

# **PREFERA FOODS S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare,  
la data si pentru exercitiul financiar  
incheiat la 31 DECEMBRIE 2024**

**CRETU ELENA**

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,  
CP , Cluj Napoca, Romania  
Telephone 0756057848  
Email:[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT ASUPRA  
SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31.12.2024  
DE SOCIETATEA PREFERA FOODS S.A**

Către Administratorii și Acționarii

**SOCIETĂȚII PREFERA FOODS S.A**

***Opinie***

1.Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **PREFERA FOODS S.A** cu sediul social în Ojejdea, Comuna Gâlda de Jos, DN 1 km 392+600, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO18484221, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2.Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Total activ/Total capitaluri proprii 29.134.881 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar 354.678 lei

3.În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

**CRETU ELENA**  
Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,  
CP , Cluj Napoca, Romania  
Telephone 0756057848  
**Email:[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)**

## ***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), și Legea 162/2018("Legea") și Regulamentul UE nr 537 al Parlamentului și al Consiliului European. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etica profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **Evidențierea unor aspecte**

5. Atragem atenția asupra incertitudinilor generate de evoluția actuală a contextului economic , finaciar și politic care îngreunează previzionarea evoluției activității societății pentru perioadele viitoare.

Impactul acestor evoluții asupra societății nu sunt certe și nici nu există instrumente pentru estimarea acestora, dar pot genera impact major ținând cont de evoluția indicatorilor de lichiditate menționați în Nota 22.

## **Aspecte cheie de audit**

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte, care pe baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță asupra auditării Situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

## **CRETU ELENA**

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

### Evaluarea instrumentelor financiare

Societatea deține , la data de 31.12.2024, instrumente financiare sub forma obligațiunilor emise și titluri deținute la alte societăți.

Societatea a emis în exercițiul 2021 obligațiuni , valoarea împrumutului fiind de 5.000.000 EUR.

În vederea verificării corectitudinii reprezentării instrumente financiare de natura obligațiunilor în situațiile financiare am verificat dacă valoarea la data bilanțului este evaluată la cursul valabil la data închiderii exercițiului financiar. Evaluarea în lei a împrumutului s-a realizat corect, la cursul valutar valabil la data de 31.12.2024.

În ceea ce privește achitarea cupoanelor aferente acestui împrumut am verificat dacă s-au respectat graficele privind plățile. Până la data prezentului raport graficele de plăți au fost respectate.

În vederea verificării prezentării corecte a valorii titlurilor în situațiile financiare am solicitat confirmarea acestor sume de către societatea emitentă. Valoarea titlurilor deținute au fost confirmate de către societatea emitentă.

Am îndeplinit responsabilitățile descrise în secțiunea Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare din raportul nostru, inclusiv în legătură cu aceste aspecte cheie. În consecință, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate să răspundă la evaluarea noastră cu privire la riscul de erori semnificative în cadrul situațiile financiare. Rezultatul procedurilor noastre de audit constituie baza opiniei noastre de audit asupra situațiilor financiare anexate.

### **Alte informații- Raportul administratorilor**

7. Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate Legea contabilității 82/1991 și Ordinul Ministrului Finanțelor

**CRETU ELENA**

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Legea contabilității 82/1991 și OMFP 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Legea contabilității 82/1991 și OMFP 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## **CRETU ELENA**

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

Email:[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 și OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

**CRETU ELENA**

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau

**CRETU ELENA**

Sediul oficial :Str Mamaia nr 12 Ap 22,

CP , Cluj Napoca, Romania

Telephone 0756057848

**Email:**[cretuelena1@gmail.com](mailto:cretuelena1@gmail.com)

condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Auditor: CRETU ELENA

Cluj Napoca, Romania Telefon: 0756057848

Nr carnet CAFR 4430

Nr. Viză ASPAAS 141666



**CLUJ NAPOCA ,  
ROMANIA**

**30.04.2025**

# **PREFERA FOODS S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare,  
la data si pentru exercitiul financiar  
incheiat la 31 DECEMBRIE 2024**

**CUPRINS:**

**Pagina**

**Situatii financiare individuale**

|  |         |
|--|---------|
| Bilantul individuale                                     | 3 - 6   |
| Contul de profit si pierdere individual                  | 7 - 9   |
| Situatia individuala a modificarilor capitalului propriu | 10 - 11 |
| Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie          | 12 -13  |
| Note explicative la situatiile financiare individuale    | 14 - 41 |



**BILANT**  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  | Nr.rd.<br>OMF nr<br>107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|---|----------------------------------|------------|------------|------------|
|   |                                  |            | 01.01.2024 | 31.12.2024 |
| A   |                                  | B          | 1          | 2          |
| <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         |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                               | 03         | 463.166    | 246.108    |
| 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         | 463.166    | 246.108    |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  |                                  |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)  | 08                               | 08         | 293.876    | 293.876    |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)   | 09                               | 09         | 2.294.035  | 2.232.337  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)   | 10                               | 10         | 114.390    | 7.467      |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)  | 11                               | 11         | 13.836.123 | 13.836.123 |
| 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)  | 12                               | 12         | 79.281     | 79.281     |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>   | 17                               | 17         | 16.617.705 | 16.449.084 |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>  |                                  |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)   | 18                               | 18         | 31.837.140 | 31.837.140 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)   | 19                               | 19         | 22.348.288 | 27.315.999 |
| 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 immobilizate (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         | 54.185.428 | 59.153.139 |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>  | 25                               | 25         | 71.266.299 | 75.848.331 |
| <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        | 385.621    |            |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | 27 | 27        |            |            |
| 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        | 853.065    |            |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)   | 29 | 29        | 193.277    |            |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | 30 | 30        | 1.431.963  |            |
| <b>II. CREANȚE</b>   |    |           |            |            |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)  | 31 | 31        | 1.344.501  | 601.562    |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)  | 32 | 32        |            |            |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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        | 3.258.571  | 61.101     |
| 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        | 4.603.072  | 662.663    |
| <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><br>(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  |    |           |            |            |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>   | 42 | 41        | 7.969.221  | 1.275.945  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>   |    |           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)   | 44 | 43        | 207.142    | 204.755    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)  | 45 | 44        | 306.431    | 102.352    |
| <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        | 894.406    | 894.315    |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 47 | 46        |            |            |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 48 | 47        | 27.669     |            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 49 | 48        | 146.583    | 28.193     |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 50 | 49        |            |            |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)   | 51 | 50        | 10.408.838 | 11.160.709 |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)  | 52 | 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 101.385    | 92.785      |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>   | 54 | 53 | 11.578.881 | 12.176.002  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>   | 55 | 54 | -3.402.518 | -10.695.302 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | 56 | 55 | 68.170.212 | 65.255.381  |
| <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 | 24.873.000 | 24.870.500  |
| 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 | 15.367.932 | 11.250.000  |
| 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |            |             |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>  | 65 | 64 | 40.240.932 | 36.120.500  |
| <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 | 24.313     |             |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>   | 69 | 68 | 24.313     |             |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>   |    |    |            |             |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)   | 70 | 69 |            |             |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)  | 71 | 70 |            |             |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)   | 72 | 71 |            |             |
| 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 |            |             |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |            |             |
| <b>I. CAPITAL</b>   |    |    |            |             |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 81 | 80 | 29.262.680 | 29.262.680  |



|   |     |     |            |            |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 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  | 29.262.680 | 29.262.680 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 35.500.007 | 35.500.007 |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |            |            |
| <b>IV. REZERVE</b>  |     |     |            |            |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)  | 89  | 88  | 605.719    | 623.453    |
| 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  | 605.719    | 623.453    |
| 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</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 0          | 0          |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)   | 97  | 96  | 42.168.674 | 36.588.203 |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |            |            |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)   | 98  | 97  | 4.952.879  | 354.678    |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)   | 99  | 98  | 0          | 0          |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 100 | 99  | 247.644    | 17.734     |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 27.904.967 | 29.134.881 |
| 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 | 27.904.967 | 29.134.881 |

\*) 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 întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |           |
|---|----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
|   |                                  |              | 2023                 | 2024      |
| A   |                                  | B            | 1                    | 2         |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>  |                                  |              |                      |           |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)  | 01                               | 01           | 12.167.330           | 461.147   |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate   | 02                               | 01a<br>(301) | 6.535.220            | 322.049   |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național   | 03                               | 01b<br>(318) |                      | 461.147   |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 04                               | 02           | 11.489.964           | 384.112   |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 05                               | 03           | 781.145              | 77.035    |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 06                               | 04           | 103.779              |           |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                  | 05           |                      |           |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 07                               | 06           |                      |           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |                                  |              |                      |           |
| Sold C  | 08                               | 07           | 0                    | 0         |
| Sold D  | 09                               | 08           | 2.172.733            | 722.260   |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 10                               | 09           |                      |           |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 11                               | 10           |                      |           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 12                               | 11           |                      |           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)  | 13                               | 12           |                      |           |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)   | 14                               | 13           | 207.345              | 3.759.746 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)   | 15                               | 14           |                      |           |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)  | 16                               | 15           |                      |           |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>  | 17                               | 16           | 10.201.942           | 3.498.633 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 18                               | 17           | 5.772.356            | -4.691    |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 19                               | 18           | 67.181               | 380       |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:   | 20                               | 19           | 1.030.624            | 33.240    |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)   | 21                               | 19a<br>(302) | 428.911              | 3.062     |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)   | 22                               | 19b<br>(303) | 438.763              | 1.557     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 23                               | 20           | 734.553              | 150.622   |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 24                               | 21           | 6.020                |           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)   | 25                               | 22           | 3.015.529            | 508.252   |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)   | 26                               | 23           | 2.917.726            | 497.250   |



|   |    |              |            |           |
|---|----|--------------|------------|-----------|
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 27 | 24           | 97.803     | 11.002    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale<br>(rd. 25a + 26 - 27)   | 28 | 25           | 885.039    | 132.196   |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)   | 29 | 25a<br>(306) | 885.039    | 132.196   |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)   | 30 | 26           |            |           |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)   | 31 | 27           |            |           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 32 | 28           | 72.332     | 24.558    |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)   | 33 | 29           | 273.759    | 144.968   |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)   | 34 | 30           | 201.427    | 120.410   |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)   | 35 | 31           | 4.205.074  | 1.141.739 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)  | 36 | 32           | 2.125.872  | 442.309   |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612),<br>din care:  | 37 | 33           | 697.505    | 26.801    |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)  | 38 | 33a<br>(307) |            |           |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)  | 39 | 33b<br>(308) |            |           |
| - cheltuieli cu chirii (ct. 6123)   | 40 | 33c<br>(309) | 697.505    | 26.801    |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616),<br>din care:   | 41 | 33d<br>(310) |            |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 42 | 33e<br>(311) |            |           |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:   | 43 | 33f<br>(312) |            |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 44 | 33g<br>(313) |            |           |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:  | 45 | 33h<br>(314) |            |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 46 | 33i<br>(315) |            |           |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli<br>reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative<br>speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j<br>(316) | 629.357    | 319.971   |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)   | 48 | 34           | 68.255     | 845       |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 49 | 35           |            |           |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)  | 50 | 36           |            |           |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 51 | 37           | 684.085    | 351.813   |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                            |    | 38           |            |           |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)  | 52 | 39           | -343.985   | -24.313   |
| - Cheltuieli (ct.6812)  | 53 | 40           | 21.538     |           |
| - Venituri (ct.7812)  | 54 | 41           | 365.523    | 24.313    |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b><br>(rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)   | 55 | 42           | 15.432.683 | 1.961.983 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>   |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)  | 56 | 43           | 0          | 1.536.650 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)  | 57 | 44           | 5.230.741  | 0         |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)  | 58 | 45           | 100.000    |           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 59 | 46           |            |           |



|   |    |              |            |           |
|---|----|--------------|------------|-----------|
|   |    |              |            |           |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)  | 60 | 47           | 2.370.381  | 1.919.471 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 61 | 48           | 2.368.885  | 1.919.471 |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 62 | 49           |            |           |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)  | 63 | 50           | 12.059.389 | 73.333    |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)  | 64 | 51           |            |           |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>  | 65 | 52           | 14.529.770 | 1.992.804 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)   | 66 | 53           |            |           |
| - Cheltuieli (ct.686)   | 67 | 54           |            |           |
| - Venituri (ct.786)   | 68 | 55           |            |           |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)   | 69 | 56           | 3.683.412  | 3.103.725 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 70 | 57           | 1.534.224  | 1.232.807 |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 71 | 58           | 662.738    | 71.051    |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>   | 72 | 59           | 4.346.150  | 3.174.776 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 52 - 59)  | 73 | 60           | 10.183.620 | 0         |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)  | 74 | 61           | 0          | 1.181.972 |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>  | 75 | 62           | 24.731.712 | 5.491.437 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>  | 76 | 63           | 19.778.833 | 5.136.759 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)  | 77 | 64           | 4.952.879  | 354.678   |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)  | 78 | 65           | 0          | 0         |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)  | 79 | 66           |            |           |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a<br>(304) |            |           |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b<br>(305) |            |           |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)  |    | 67           |            |           |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)  | 82 | 67a<br>(317) |            |           |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)  | 83 | 68           |            |           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)   | 84 | 69           | 4.952.879  | 354.678   |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)   | 85 | 70           | 0          | 0         |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**2024**

| Denumirea elementului   | Sold la<br>1 ianuarie 2024 | Cresteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la 31<br>decembrie 2024 |
|---|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------------------|
|   |                            | Total, din<br>care | Prin<br>transfer | Total, din<br>care | Prin<br>transfer |                              |
| Capital subscris  | 29.262.680                 | -                  | -                | -                  | -                | 29.262.680                   |
| Alte elemente de capitaluri proprii   | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Prime de capital  | 35.500.007                 | -                  | -                | -                  | -                | 35.500.007                   |
| Rezerve legale  | 605.719                    | 17.734             | 17.734           | -                  | -                | 623.453                      |
| Rezerve din reevaluare  | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Alte reserve  | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul<br>nerepartizat sau pierderea neacoperita | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Rezultatul reportat provenit din modificarile<br>politicilor contabile              | 50.175.004                 | 246.095            | -                | 4.705.236          | -                | 45.715.863                   |
| Rezultatul reportat reprezentand surplus din<br>rezerva de reevaluare               | 8.252.424                  | -                  | -                | -                  | -                | 8.252.424                    |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea<br>erorilor contabile                   | 246.095                    | 5.554              | -                | 922.659            | -                | -922.659                     |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar                                       | 4.952.879                  | 354.678            | 0                | 4.952.879          | 4.952.879        | 354.678                      |
| Repartizarea profitului   | 247.644                    | 17.734             | 17.734           | 247.644            | -                | 17.734                       |
| <b>Total capitaluri proprii</b>   | <b>27.904.967</b>          | <b>103.029</b>     | <b>-</b>         | <b>718.431</b>     | <b>4.952.879</b> | <b>29.134.882</b>            |

Situatiile financiare individuale de la pagina 3 la pagina 41 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 30.04.2025:

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

**Infocmit,**  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
 Director Economic

Semnatura

Semnatura



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**2023**

| Denumirea elementului   | Sold la<br>1 ianuarie 2024 | Cresteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la 31<br>decembrie 2024 |
|---|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------------------|
|   |                            | Total, din<br>care | Prin<br>transfer | Total, din<br>care | Prin<br>transfer |                              |
| Capital subscris  | 14.624.000                 | 14.638.680         | -                | -                  | -                | 29.262.680                   |
| Alte elemente de capitaluri proprii   | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Prime de capital  | 35.500.000                 | 7                  | -                | -                  | -                | 35.500.007                   |
| Rezerve legale  | 358.075                    | 247.644            | 247.644          | -                  | -                | 605.719                      |
| Rezerve din reevaluare  | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Alte reserve  | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul<br>nerepartizat sau pierderea neacoperita | -                          | -                  | 7.161.509        | -                  | -                | -                            |
| Rezultatul reportat provenit din modificarile<br>politicilor contabile              | 56.920.529                 | 110.918            | -                | 6.856.443          | -                | 50.175.004                   |
| Rezultatul reportat reprezentand surplus din<br>rezerva de reevaluare               | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea<br>erorilor contabile                   | 8.252.424                  | -                  | -                | -                  | -                | 8.252.424                    |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar                                       | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar                                       | 315.145                    | 41.867             | -                | 110.918            | -                | 246.095                      |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar                                       | 7.161.509                  | 4.952.879          | -                | 7.161.509          | 7.161.509        | 4.952.879                    |
| Repartizarea profitului   | -                          | -                  | -                | -                  | -                | -                            |
| Repartizarea profitului   | 358.075                    | 247.644            | 247.644          | 358.075            | -                | 247.644                      |
| <b>Total capitaluri proprii</b>   | <b>8.302.259</b>           | <b>19.438.781</b>  | <b>7.161.509</b> | <b>(163.927)</b>   | <b>7.161.509</b> | <b>27.904.967</b>            |



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

**Metoda indirecta**

| Denumirea elementului   | Exercitiul financiar |                   |
|---|----------------------|-------------------|
|   | 2024                 | 2024              |
| A   | 1                    | 2                 |
| <b>Flux de trezorerie din activitatea de exploatare</b>   |                      |                   |
| <b>Profit/(Pierdere) înainte de impozitare</b>  | <b>4.952.879</b>     | <b>354.678</b>    |
| Ajustări pentru:  |                      |                   |
| Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale                                | 885.039              | 132.196           |
| Cheltuieli /(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri   | -24.950              | 24.557            |
| Cheltuieli /(Venituri) aferente provizioanelor de creante   | 97.282               | -36.054           |
| Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli   | -343.985             | -24.313           |
| (Castig net)/Pierdere neta din iesiri de mijloace fixe  | -157.803             | 112.080           |
| Venituri din dobanzi  | -2.370.381           | -1.919.471        |
| Cheltuieli cu dobanzile   | 3.683.412            | 3.103.725         |
| <b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b> | <b>6.721.493</b>     | <b>1.747.398</b>  |
| Descreștere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura  | 15.690.767           | 1.677.267         |
| (Crestere) / Descreștere a stocurilor   | 4.843.521            | 1.407.406         |
| (Descreștere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura  | -7.599.365           | -1.469.694        |
| Impozit pe profit plătit/incasat  | -1.209.590           | 2.299.196         |
| <b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>   | <b>18.446.826</b>    | <b>5.661.573</b>  |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>   |                      |                   |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale   | -                    | -10.775           |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale   | 41.876.151           | 2.065.478         |
| Incasari din cedarea de investitii  | -                    | 0                 |
| Incasari/plati din imprumuturi acordate partilor afiliate   | -                    | -3.252.068        |
| Dobanzi incasate  | 729.660              | 203.828           |
| <b>Trezorerie neta din activitati de investitii</b>   | <b>41.474.174</b>    | <b>-993.537</b>   |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>  |                      |                   |
| Incasari /(Rambursari) din imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, inclusiv plati privind dobanzile aferente  | -1.855.813           | -1.871.008        |
| Incasari/(Rambursari) imprumuturi bancare   | -8.950.761           | 0                 |
| Incasari/ (Rambursari) imprumuturi primite de la partile afiliate   | 20.262.647           | -4.117.932        |
| Majorari de capital   | 14.638.680           | 0                 |
| <b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>  | <b>24.094.753</b>    | <b>-5.988.940</b> |
| <b>(Descreșterea)/ Cresterea netă a trezoreriei și echivalentelor trezoreriei</b>                               | <b>1.067.405</b>     | <b>-1.320.904</b> |
| <b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>                              | <b>866.781</b>       | <b>1.934.186</b>  |
| <b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>                              | <b>1.934.186</b>     | <b>613.282</b>    |



## PREFERA FOODS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

#### NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

PREFERA FOODS S.A. ("Societatea") a fost constiuita in anul 2006, sub forma juridica de SRL. Ulterior, in 2009, Societatea si-a schimbat forma jurifica 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 carni", 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, neconvertibile, 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 individuale*

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale societatii PREFERA FOODS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 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 individuale cuprind:

- Bilantul individual;
- Contul de profit si pierdere individual;
- Situatia individuala a modificarii capitalului propriu;
- Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situatiile financiare individuale;

Aceste situatii financiare se refera doar la PREFERA FOODS S.A. Societatea nu are filiale si nu indeplineste criteriile de consolidare. Ca urmare la 31 decembrie 2024 Societatea nu trebuie sa intocmeasca situatii financiare consolidate.

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

Situatiile financiare individuale nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara neconsolidata in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare individuale nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor neconsolidat, fluxurile de trezorerie neconsolidate si un set complet de note la situatiile financiare neconsolidate in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

De aceea, situatiile financiare neconsolidate 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.

*2.2. Principii contabile semnificative*

Situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 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 individuale 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) deprecierea 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 individuale 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 fiecarui 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.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare individuale 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 financiare individuale sunt prezentate in lei romanesti.

*2.4. Situatii comparative*

Situatiile financiare individuale intocmite la 31 decembrie 2024 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

*2.5. Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare individuale 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 individuale 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 2024, a disponibilitatii surselor de finantare cat si previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

*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 individuale anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

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 individuale 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 individuale anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

| <b>Moneda</b> | <b>31 decembrie 2023</b> | <b>31 decembrie 2024</b> |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| RON/USD       | 4,4958                   | 4,7768                   |
| RON/EUR       | 4,9746                   | 4,9741                   |

*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, marcile 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, marcile 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 inscrise 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.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

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 celui 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 aditional 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 imobilizari 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.



## PREFERA FOODS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

#### 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 imobiliarile 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 principalele 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 imobiliarile 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.

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 evidentiata 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 partiale 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.

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.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

*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 neterminate 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 inechitate, 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.

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 evidentindu-se in afara bilantului.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

*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.

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.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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 salariatii.

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.

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.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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 urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare individuale anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat 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 preponderanta 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 livrarii 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.



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

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 individuale 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 angajamnete. 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 individuale anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare individuale 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 individuale 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 individuale 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 corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

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



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

**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 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 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 2024**  
*(toate sumele 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 2024 | Cresteri          | Transferuri | Cedari si alte reduceri | Sold la 31 decembrie 2024  | Sold 1 ianuarie 2024 | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la 31 decembrie 2024 | Sold 1 ianuarie 2024 | Sold la 31 decembrie 2024 |
|                                       | 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          | 1.968.408            | 10.770            | -           | 270.092                 | 1.709.086  | 1.505.242            | 82.474   | 124.738              | 1.462.978                 | 463.166              | 246.108                   |
| <b>Total imobilizari necorporale</b>  | <b>1.968.408</b>     | <b>10.770</b>     | <b>-</b>    | <b>270.092</b>          | <b>1.709.086</b>   | <b>1.505.242</b>     | <b>82.474</b>  | <b>124.738</b>       | <b>1.462.978</b>          | <b>463.166</b>       | <b>246.108</b>            |
| <b>b) Imobilizari corporale</b>       |                      |                   |             |                         |  |                      |  |                      |                           |                      |                           |
| Terenuri si amenajari teren           | 293.876              | -                 | -           | -                       | 293.876  | -                    | -  | -                    | -                         | -                    | 293.876                   |
| Constructii                           | -                    | -                 | -           | -                       | -  | -                    | -  | -                    | -                         | -                    | -                         |
| Echipamente tehnologice si masini     | 3.514.338            | -                 | -           | 402.340                 | 3.111.998  | 1.220.303            | 26.324   | 366.966              | 879.660                   | 2.294.035            | 2.232.337                 |
| Alte imobilizari corporale            | 238.714              | -                 | -           | 143.324                 | 95.390   | 124.324              | 23.398   | 59.799               | 87.924                    | 114.390              | 7.467                     |
| Investitii imobiliare                 | 13.836.123           | -                 | -           | -                       | 13.836.123   | -                    | -  | -                    | -                         | 13.836.123           | 13.836.123                |
| Imobilizari corporale in curs         | 79.281               | -                 | -           | -                       | 79.281   | -                    | -  | -                    | -                         | 79.281               | 79.281                    |
| Avansuri pentru imobilizari corporale | -                    | -                 | -           | -                       | -  | -                    | -  | -                    | -                         | -                    | -                         |
| <b>Total imobilizari corporale</b>    | <b>17.962.332</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>    | <b>545.664</b>          | <b>17.416.668</b>  | <b>1.344.627</b>     | <b>49.722</b>  | <b>426.765</b>       | <b>967.584</b>            | <b>16.617.705</b>    | <b>16.449.084</b>         |
| <b>c) Imobilizari financiare</b>      |                      |                   |             |                         |  |                      |  |                      |                           |                      |                           |
|                                       | 54.185.428           | 10.784.471        | -           | 5.816.760               | 59.153.139   | -                    | -  | -                    | -                         | 54.185.428           | 59.153.139                |
| <b>Total</b>                          | <b>74.116.168</b>    | <b>10.795.241</b> | <b>-</b>    | <b>6.632.516</b>        | <b>78.278.893</b>  | <b>2.849.869</b>     | <b>132.196</b>   | <b>551.503</b>       | <b>2.430.562</b>          | <b>71.266.299</b>    | <b>75.848.331</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

Pe parcursul anului 2024, Societatea a vandut o linie de etichetare si mijloace de transport. S-a efectuat si o corectie pe seama scaderii din gestiune a unui echipament vandut in iulie 2023.

#### Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2024 nu mai exista active grevate/ipotecate, nici active detinute in leasing.

#### Investitii imobiliare

In urma fuziunii din anul 2023 a Societatii cu entitatea Crisrock SRL (Societate absorbita), Societatea a preluat investitiile imobiliare ale acesteia, constand din imobilul- unitate de productie situat in Medias, jud Sibiu.

#### Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale si necorporale complet amortizate la 31 decembrie 2024 este de 1.895.148 lei (2023: 2.127.603 lei).

Intrarile de mijloace fixe in an sunt reprezentate in principal de achizitii de actualizare programe informatice si prelungire de domenii.

#### Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2024, 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 decursul anului incheiat la 31 decembrie 2024, Societatea nu si-a majorat participatiile detinute in societatea Verdino Green Foods SRL detinand total participatii in Verdino in valoare de 31.475.720 lei, reprezentand un procent de detinere de 26,11%.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: STOCURI**

|   | <b>Materii prime si materiale consumabile</b> | <b>Productie in curs de executie</b> | <b>Produse finite si marfuri</b> | <b>Avansuri pentru stocuri</b> | <b>Total</b>     |
|---|---|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>31 decembrie 2024</b>  | <b>0</b>                                      | <b>-</b>                             | <b>0</b>                         | <b>-</b>                       | <b>0</b>         |
| Cost  | 123.691                                       | -                                    | 35.303                           | -                              | 158.994          |
| Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta | (123.691)                                     | -                                    | (35.303)                         | -                              | (158.994)        |
| <b>31 decembrie 2023</b>  | <b>385.621</b>                                | <b>-</b>                             | <b>853.065</b>                   | <b>193.277</b>                 | <b>1.431.963</b> |
| Cost  | 463.830                                       | -                                    | 909.293                          | 193.277                        | 1.566.400        |
| Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta | (78.209)                                      | -                                    | (56.228)                         | -                              | (134.437)        |

**NOTA 5: CREANTE**

La 31 decembrie 2024 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

|              | <b>Creante</b>   | <b>1 ianuarie 2024</b> | <b>31 decembrie 2024</b> | <b>Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2024</b> |                   |
|--------------|--|------------------------|--------------------------|--|-------------------|
|              |  |                        |                          | <b>Sub 1 an</b>  | <b>Peste 1 an</b> |
|              | <b>Creante Comerciale</b>                                      |                        |                          |  |                   |
| 1            | Creante comerciale - cu entitatile afiliate/ alte parti legate | 1.332.312              | 178.815                  | 178.815  | -                 |
| 2            | Creante comerciale – terti                                     | 335.553                | 710.057                  | 710.057  | -                 |
| <b>3</b>     | <b>Total creante comerciale</b>                                | <b>1.667.865</b>       | <b>888.872</b>           | <b>888.872</b>   | <b>-</b>          |
| 4            | Ajustari de valoare pentru creante comerciale                  | 323.364                | 287.310                  | 287.310  | -                 |
| <b>5=3-4</b> | <b>Creante comerciale net</b>                                  | <b>1.344.501</b>       | <b>601.562</b>           | <b>601.562</b>   | <b>-</b>          |
|              | <b>Alte creante si debite</b>                                  |                        |                          |  |                   |
| 6            | Alte creante   | 3.258.571              | 61.101                   | 61.101   | -                 |
| 7            | Ajustari de valoare pentru alte creante                        | -                      | -                        | -  | -                 |
| <b>8=6-7</b> | <b>Alte creante, net</b>                                       | <b>3.258.571</b>       | <b>61.101</b>            | <b>61.101</b>  | <b>-</b>          |
| <b>9=5+8</b> | <b>Total creante comerciale si alte creante</b>                | <b>4.603.072</b>       | <b>662.663</b>           | <b>662.663</b>   | <b>-</b>          |

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

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



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

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

| Alte creante                            | 1<br>ianuarie 2024 | 31 decembrie<br>2024 | Termen de lichiditate |         |             |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|---------|-------------|
|   |                    |                      | Sub 1 an              | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| Alte creante cu bugetul statului        | 2.341.894          | 686                  | 686                   | -       | -           |
| Alte creante (debitori diversi)         | 916.575            | 60.414               | 60.414                | -       | -           |
| Alte creante de la alte parti legate    | -                  | -                    | -                     | -       | -           |
| Alte creante                            | 102                | -                    | -                     | -       | -           |
| <b>Total alte creante</b>               | <b>3.258.571</b>   | <b>61.101</b>        | <b>61.101</b>         | -       | -           |
| Ajustari de valoare cu bugetul statului | -                  | -                    | -                     | -       | -           |
| <b>Alte creante, net</b>                | <b>3.258.571</b>   | <b>61.101</b>        | <b>61.101</b>         | -       | -           |

La 31 decembrie 2024, creantele comerciale indoielnice in suma de 287.310 lei au fost ajustate pentru depreciere (31 decembrie 2023: 323.364 lei).

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

|                             | Sold la<br>1 ianuarie 2024 | Sold la<br>31 decembrie 2024 |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Conturi la banci in lei     | 864.375                    | 612.011                      |
| Conturi la banci in valuta  | 1.068.235                  | 475                          |
| Casa in lei si in valuta    | 1.576                      | 796                          |
| Alte echivalente de numerar | -                          | -                            |
| <b>Total</b>                | <b>1.934.186</b>           | <b>613.282</b>               |

**NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS**

|  | Sold la 1<br>ianuarie<br>2024 | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 | Sume la 31 decembrie 2024<br>de reluat intr-o perioada |                |
|--|-------------------------------|---------------------------------|--|----------------|
|  |                               |                                 | <1 an  | >1 an          |
| Abonamente   | -                             | 200                             | 200  | -              |
| Comisioane si onorarii bancare achitate<br>pentru obtinerea de imprumuturi pe<br>termen lung | 513.573                       | 306.907                         | 204.555  | 102.352        |
| Alte cheltuieli efectuate anticipat  | -                             | -                               | -  | -              |
| <b>Total</b>   | <b>513.573</b>                | <b>307.107</b>                  | <b>204.755</b>   | <b>102.352</b> |



## NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2024 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

|                 | Datorii  | Sold la<br>1 ian 2024 | Sold la<br>31 dec 2024 | Termen de exigibilitate |                   |             |
|-----------------|--|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
|                 |  |                       |                        | Sub 1 an                | 1 - 5 ani         | Peste 5 ani |
| 1               | Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni                 | 25.767.406            | 25.764.815             | 894.315                 | 24.870.500        | -           |
| 2               | Sume datorate institutiilor de credit                    | -                     | -                      | -                       | -                 | -           |
| 3               | Avansuri incasate in contul comenzilor                   | 27.669                | -                      | -                       | -                 | -           |
| 4               | Efecte de platit   | -                     | -                      | -                       | -                 | -           |
| 5               | Datorii comerciale - parti afiliate / legate             | 4.589                 | 13.657                 | 13.657                  | -                 | -           |
| 6               | Datorii comerciale - furnizori terti                     | 141.994               | 14.536                 | 14.536                  | -                 | -           |
| <b>7=5+6</b>    | <b>Total datorii comerciale</b>                          | <b>146.583</b>        | <b>28.193</b>          | <b>28.193</b>           | -                 | -           |
| 8               | Sume datorate entitatilor din grup (imprumut si dobanda) | 25.776.770            | 22.410.709             | 11.160.709              | 11.250.000        | -           |
| 9               | Alte datorii   | 101.385               | 92.785                 | 92.785                  | -                 | -           |
| <b>10=1+.+9</b> | <b>Total</b>   | <b>51.819.813</b>     | <b>48.296.502</b>      | <b>12.176.002</b>       | <b>36.120.500</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 urmatoar:

| Datorii                          | Sold la<br>1 ianuarie<br>2024 | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 | Termen de exigibilitate |           |             |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
|                                  |                               |                                 | Sub 1 an                | 1 – 5 ani | Peste 5 ani |
| Salarii si datorii asimilate     | 18.201                        | 24.230                          | 24.230                  | -         | -           |
| Alte taxe si contributii sociale | 13.158                        | 19.567                          | 19.567                  | -         | -           |
| TVA de plata                     | 33.519                        | 12.481                          | 12.481                  | -         | -           |
| Leasing financiar                | -                             | -                               | -                       | -         | -           |
| Alte datorii catre parti legate  | -                             | -                               | -                       | -         | -           |
| Alte datorii                     | 36.507                        | 36.507                          | 36.507                  | -         | -           |
| <b>Total</b>                     | <b>101.385</b>                | <b>92.785</b>                   | <b>92.785</b>           | -         | -           |

### 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, denumite 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



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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. In cursul anului 2024, Societatea a platit dobanzi in suma de 1.871.008 lei prezentate in situatia individuala a fluxurilor de numerar la categoria „fluxuri de trezorerie din activitati de finantare”.

**NOTA 9: PROVIZIOANE**

La 31 decembrie 2024 valoarea provizioanelor era in suma de 0 lei (31 decembrie 2023: 24.313 lei aferenta concediilor neefectuate la aceasta data).

**NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social subscris**

|  | Sold la         |                   |
|--|-----------------|-------------------|
|  | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 |
|  | Numar           | Numar             |
| Capital subscris - actiuni ordinare      | 2.926.268       | 2.926.268         |
|  | <i>Lei</i>      | <i>Lei</i>        |
| Valoare nominala a unei actiuni ordinare | 10              | 10                |
|  | <i>Lei</i>      | <i>Lei</i>        |
| Valoare capital social subscris          | 29.262.680      | 29.262.680        |

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2024.

**Structura actionarilor**

|                           | Nr. actiuni      |                | %                | Nr. actiuni       |  | % |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|--|---|
|                           | 1 ianuarie 2024  |                |                  | 31 decembrie 2024 |  |   |
| Crisware Holdings SRL     | 1.878.202        | 64.19%         | 1.878.202        | 64.19%            |  |   |
| Croniar Holdings SRL      | 731.934          | 25.01%         | 731.934          | 25.01%            |  |   |
| Ciurtin Petru Raul        | 299.948          | 10.25%         | 299.948          | 10.25%            |  |   |
| Raducanu Eberhart         | 0                | 0.00%          | 0                | 0.00%             |  |   |
| Radovici Adrian Sebastian | 16.184           | 0.55%          | 16.184           | 0.55%             |  |   |
| <b>TOTAL</b>              | <b>2.926.268</b> | <b>100.00%</b> | <b>2.926.268</b> | <b>100.00%</b>    |  |   |

**Prime de capital**

La infiintare, capitalul social al Societatii era de 25.000 lei, iar pe parcursul timpului, pana la 31 decembrie 2022, capitalul social s-a majorat la 14.624.000 lei cu aport in capitaluri de 50.099.000 lei, din care 14.599.000 lei reprezentand cresterea de capital social la valoarea nominala si 35.550.000 lei primele de emisiune.

Pe parcursul anului 2023, capitalul social a fost majorat din nou, cu aporturi in capital de 14.638.680 lei si 7 lei primele de emisiune, provenind din fuziunea cu entitatea absorbita Crisrock.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

| <b>Repartizarea profitului</b>   | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar (pierdere) | (42.179.816)        | (37.463.439)        |
| - profit in perioada / (pierdere neta de acoperit)                             | 4.952.879           | 354.678             |
| - repartizarea profitului  | (247.644)           | (17.734)            |
| - corectie asupra rezultatului reportat  | 11.142              | 875.237             |
| <b>Pierdere de acoperit la sfarsitul exercitiului financiar</b>                | <b>(37.463.439)</b> | <b>(36.251.258)</b> |

**NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA**

Vanzari pe arii geografice:

|  | <b>Vanzari in 2023</b> | <b>Vanzari in 2024</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Export   |                        |                        |
| - Europa Centrala  | 753.978                | -                      |
| - Europa de Est  |                        |                        |
| - America de Sud & Nord  | (279.980)              | -                      |
| - Orientul Indepartat (Asia)   |                        |                        |
| <b>Total export</b>  | <b>473.998</b>         | <b>-</b>               |
| Vanzari la intern  | 11.693.332             | 461.147                |
| <b>Total vanzari</b>   | <b>12.167.330</b>      | <b>461.147</b>         |
| - <b>din care, corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate</b> | <b>6.535.220</b>       | <b>461.147</b>         |

Vanzari pe activitati:

Societatea realizeaza venituri in principal din vanzarea produselor si a marfurilor din carne .

|   | <b>Vanzari in 2023</b> | <b>Vanzari in 2024</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Venituri din vanzarea de produse finite | 11.022.944             | 322.049                |
| Venituri din vanzarea marfurilor        | 781.145                | 77.035                 |
| Venituri din activitati auxiliare       | 467.020                | 62.063                 |
| Reduceri comerciale acordate (discount) | (103.779)              | -                      |
| <b>Total vanzari</b>                    | <b>12.167.330</b>      | <b>461.147</b>         |

**NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

|              |  | <b>2023</b>    | <b>2024</b>      |
|--------------|--|----------------|------------------|
| 1            | Castig net din cedari de mijloace fixe | 157.803        | -112.080         |
| 2            | Venituri din penalitati                | 35.117         | 2.328            |
| 4            | Alte venituri din exploatare           | 14.425         | 3.869.498        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>207.345</b> | <b>3.759.746</b> |

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



### 13.1. Administratorii si directorii

In timpul anului 2024, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si directorilor:

|                | 2023           | 2024          |
|----------------|----------------|---------------|
| Membri ai C.A. | 90.000         | -             |
| Directorii     | 360.140        | 41.400        |
| <b>Total</b>   | <b>450.140</b> | <b>41.400</b> |

Componenta conducerii executive in anul 2024 a fost urmatoarea:

- Director General – Petru Raul Ciurtin

Administratorii Societatii in cursul anului 2024 au fost:

- Ciurtin Petru Raul - Presedinte Consiliu de Administratie
- Gheorghe Marginean - Membru
- Radovici Adrian Sebastian – Membru

Incepand cu data de 1 ianuarie 2024, dnul Raducanu a fost inlocuit de dnul Gheorghe Marginean ca si membru al Consiliului de Administratie.

La 31 decembrie 2024, 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                   | 2023      | 2024     |
|-------------------------|-----------|----------|
| Personal conducere      | 3         | -        |
| Personal administrative | 7         | 4        |
| Personal productie      | 19        | -        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>29</b> | <b>4</b> |

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2024 si 2022 sunt urmatoarele:

| Denumire  | 2023             | 2024           |
|---|------------------|----------------|
| Cheltuieli cu salariile si avantajele salariale | 2.784.726        | 497.250        |
| Cheltuieli cu tichetele de masa                 | 133.000          | 8.240          |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale               | 97.803           | 2.762          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>3.015.529</b> | <b>508.252</b> |



**NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

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

|                    |   | 2023             | 2024             |
|--------------------|---|------------------|------------------|
| 1                  | Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal                 | 124.530          | 10.600           |
| 2                  | Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile    | 697.504          | 26.801           |
| 3                  | Cheltuieli cu primele de asigurare                              | 47.351           | 14.201           |
| 4                  | Cheltuieli privind comisioanele si onorariile                   | 243.449          | 91.093           |
| 5                  | Cheltuieli cu pregatirea personalului                           | 100              | -                |
| 6                  | Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile                       | 88.143           | 8.673            |
| 7                  | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii                   | 28.007           | 5.647            |
| 8                  | Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari                | 4.671            | 799              |
| 9                  | Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate                  | 12.806           | 2.135            |
| 10                 | Cheltuieli cu serviciile bancare                                | 8.880            | 1.426            |
| 11                 | Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti si consultanta | 1.567.936        | 307.804          |
| <b>11(rd1-10)</b>  | <b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>           | <b>2.823.377</b> | <b>469.110</b>   |
| 12                 | Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate            | 629.357          | 319.971          |
| 13                 | Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator                   | 68.255           | 845              |
| 14                 | Alte cheltuieli   | 684.085          | 351.813          |
| <b>15(rd11-14)</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>4.205.074</b> | <b>1.141.739</b> |

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti si consultanta includ:

|  | 2023             | 2024           |
|--|------------------|----------------|
| Cheltuieli consultanta                     | -                | 49.705         |
| Servicii de securitate si curatenie        | 14.125           | -              |
| Servicii neutralizare                      | -                | 13.962         |
| Servicii mentenanta software               | 33.300           | 5.698          |
| Servicii consultanta onorarii audit        | 726.275          | 13.706         |
| Servicii de distributie si promovare       | 448.596          | -              |
| Servicii intermediere emisiune obligatiuni | 210.784          | 210.636        |
| Altele                                     | 134.856          | 14.097         |
| <b>Total</b>                               | <b>1.567.936</b> | <b>307.804</b> |

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 este stabilit prin intelegerea incheiata intre Societate si societatea de audit CRETU T ELENA – EXPERT CONTABIL, AUDITOR FINANCIAR si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre parti.



**NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

|                            |   | 2023              | 2024             |
|----------------------------|---|-------------------|------------------|
| <b>Venituri financiare</b> |   |                   |                  |
| 1                          | Venituri din dobanzi                      | 2.370.381         | 1.919.471        |
| 2                          | Venituri din diferente de curs valutar    | 550.110           | 73.333           |
| 3                          | Alte venituri financiare                  | 855               | -                |
| 4                          | Venituri din imob. financiare cedate      | 11.508.424        | -                |
| 5                          | Alte venituri financiare - parti afiliate | 100.000           | -                |
| <b>6=1+2+3+4+5</b>         | <b>Venituri financiare, total</b>         | <b>14.529.770</b> | <b>1.992.804</b> |

|                              |  | 2023             | 2024             |
|------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Cheltuieli financiare</b> |  |                  |                  |
| 1                            | Cheltuieli privind dobanzile             | 3.683.412        | 3.103.725        |
| 2                            | Cheltuieli din diferente de curs valutar | 662.238          | 71.051           |
| 3                            | Alte cheltuieli financiare               | -                | -                |
| 4                            | Cheltuieli din imob. Financiare cedate   | 500              | -                |
| <b>5=1+2+3+4</b>             | <b>Cheltuieli financiare, total</b>      | <b>4.346.150</b> | <b>3.174.776</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         |
| PREFERA TRADING S.R.L                | Societate afiliata | comerciale           | Romania         |
| BEANVERSE 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 2024, 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.

**16.2. Sume datorate si de primit de la partile legate**

**16.2.1. Creante/alte creante de la partile legate**

| Parte afiliata                                   | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--|------------|------------|
| APULUM TURISM SRL                                | 906.020    |            |
| DOMENIILE BOIERU S.R.L (avansuri pentru stocuri) | 311.715    |            |



**PREFERA FOODS S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

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

|                         |                  |                |
|-------------------------|------------------|----------------|
| DOMENIILE BOIERU S.R.L  | 5.700            | -              |
| VERDINO GREEN FOODS SRL | 77.929           | 158.422        |
| BEANVERSE SRL           | 30.948           | 30.948         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.332.312</b> | <b>189.370</b> |

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

| Parte afiliata  | 31.12.2023   | 31.12.2024    |
|---|--------------|---------------|
| CRISROCK SRL (societate absorbita prin fuziune in 2024) | -            | -             |
| VERDINO GREEN FOODS SRL                                 | 4.589        | 13.657        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.589</b> | <b>13.657</b> |

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

| Denumire                            | 31.12.2023        | 31.12.2024        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - imprumut | -                 | 250.000           |
| CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - dobanda  | 1.646.352         | 1.172.229         |
| CRONIAR HOLDINGS S.R.L. -imprumut   | 14.867.932        | 11.000.000        |
| CRONIAR HOLDINGS S.R.L. – dobanda   | 8.762.486         | 9.988.840         |
| Ciurtin Petru Raul - imprumut       | 500.000           | -                 |
| <b>Total</b>                        | <b>25.776.770</b> | <b>22.410.709</b> |

**16.2.4. Imprumuturi acordate la partile afiliate**

| Denumire                            | 31.12.2023       | 31.12.2024        |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - imprumut | -                | 23.500.000        |
| CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - dobanda  | -                | 3.815.999         |
| VERDINO GREEN FOODS SRL - imprumut  | 6.950.000        | -                 |
| VERDINO GREEN FOODS SRL - dobanda   | -                | -                 |
| <b>Total</b>                        | <b>6.950.000</b> | <b>27.315.999</b> |

**16.4. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate**

**16.4.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

| Parte afiliata          | 31.12.2022       | 31.12.2024    |
|-------------------------|------------------|---------------|
| CRISROCK SRL            | 978.423          | -             |
| DOMENIILE BOIERU S.R.L  | -                | -             |
| VERDINO GREEN FOODS SRL | 2.070.875        | 80.493        |
| VERDINO UK LTD          | -                | -             |
| PREFERA TRADING SRL     | -                | -             |
| BEANVERSE SRL           | -                | -             |
| <b>TOTAL</b>            | <b>3.049.298</b> | <b>80.493</b> |

*\*Sumele prezentate mai sus cuprind si refacturari catre entitatile afiliate/legate respectiv vanzare de business si marci comerciale.*

**16.4.2. Achizitii de bunuri si servicii**

| Parte afiliata          | 31.12.2022       | 31.12.2024       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| APULUM TURISM SRL       |                  |                  |
| CRISROCK SRL            |                  |                  |
| DOMENIILE BOIERU S.R.L  | (8.064)          | (230.000)        |
| VERDINO GREEN FOODS SRL | 1.785.877        | 9.067            |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.777.813</b> | <b>(220.933)</b> |



## **NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE**

### Aspecte care necesita modificari in informatiile prezentate la 31 decembrie 2024

Pana la aceasta data nu au fost identificate evenimente care ar putea afecta situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2024.

### Aspecte care nu necesita modificari in informatiile prezentate la 31 decembrie 2024

#### Tranzactii semnificative dupa data bilantului

Principalele obiective care vor fi urmarite in anul 2024 de către conducerea Societății sunt in special legate de asigurarea continuității activității si de îndeplinirea tuturor obligațiilor contractuale asumate fata de obligatari. Societatea nu mai are datorii decât fata de firmele afiliate si fata de investitorii in obligațiuni.

Pentru o mai buna determinare a fluxurilor viitoare de numerar ce se vor incasa de către companie in perioada următoare si pentru a asigura investitorii cu privire la capacitatea de plata la scadenta a contravalorii obligațiunilor, Prefera Foods SA a încheiat in data de 29 aprilie 2024 o promisiune bilaterala de vanzare-cumparare de părți sociale cu principalul acționar al societății, respectiv cu Crisware Holdings SRL.

Obiectul contractului îl reprezinta vanzarea tuturor partilor sociale detinute de Prefera Foods SA in Verdino Green Foods SRL, reprezentand la data contractului 26,11% din capitalul social al acestei companii. Prețul total pe care Prefera Foods SA îl va incasa de la Crisware Holdings SRL pentru transferul dreptului de proprietate asupra acestor părți sociale va fi minim 31.837.140 lei. Incasarea acestei sume menționată in contract se va face pana cel mai târziu la data de 30.06.2026. Întrucât valoarea totala a emisiunii de obligațiuni este de 5.000.000 EUR, cu data scadentei 23 iulie 2026, Prefera Foods SA se asigura astfel ca va putea plăti întocmai si la timp toate datoriile către deținătorii de obligațiuni.

## **NOTA 18: ALTE ASPECTE DE MENTIONAT**

In data de data de 21 februarie 2022, Federatia Rusa a recunoscut oficial doua regiuni separatiste din estul Ucrainei si a autorizat utilizarea fortei militare în aceste teritorii. In data de 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina si au început operatiuni militare în mai multe locatii. Aceste operatiuni în curs de desfasurare au condus la victime, la relocarea semnificativa a populatiei, la deteriorarea infrastructurii si la perturbarea activitatii economice în Ucraina. Ca raspuns, mai multe jurisdictii, inclusiv UE, Regatul Unit, Elvetia, SUA, Canada, Japonia si Australia au anuntat transe initiale de sanctiuni economice pentru Rusia (si, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care își desfasoara activitatea în Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, cresteri semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titei si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, în special grâu (Rusia si Ucraina împreuna producând aproximativ 30% din aprovizionarea globala cu grâu); cresterea incertitudinii economice mondiale si suspendarea tranzactionarii titlurilor de valoare rusesti, cresterea costurilor de împrumut si a primelor de risc, cresterea inflatiei si cresterea ratelor dobânzilor; si perturbari ale activitatii economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum si asupra jurisdictiilor care au impus sanctiuni sau care ofera asistenta Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Impactul economic la nivel mai larg al acestui conflict poate include:

- Restrictii privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare si nefinanciare;



## PREFERA FOODS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

#### pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

- Volatilitatea/variatii mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanta, preturilor, preturilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar si/sau ratelor dobânzilor dupa 31 decembrie 2024, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluarii activelor si datoriilor în urmatoarele 12 luni;

Societatea nu desfasoara activitati comerciale cu societati comerciale din Rusia, Belarus ori Ucraina si prin urmare nu este afectata in mod direct de aspectele mentionate mai sus.

### NOTA 19: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In cursul anului 2024, Societatea a identificat si corectat pe seama rezultatului reportat erori contabile ne semnificative aferente perioadelor precedente.

### 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 incalcarii 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 incalcarii ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

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

#### 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 2021, urmand sa actualizeze dosarul si pentru anii financiari 2022-2024.

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

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentarea in aceste situatii 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 2024.

### 21.2 Angajamente si datorii contingente

#### Garantii pentru facilitatile de credit

La 31 decembrie 2024 nu mai exista active grevate/ipotecate, nici active detinute in leasing.

### 21.3 Alte angajamente

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

Situatiile financiare individuale de la pagina 3 la pagina 41 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 30.04.2024:

## NOTA 22: INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

Acești indicatori măsoară capacitatea companiei de a-și acoperi datoriile pe termen scurt.

#### a) Lichiditate curentă (Current Ratio)

**Formula:** Active circulante / Datorii curente

**Calcul:**  $1.275.945 / 12.176.002 = 0,105$

**Interpretare:** Lichiditatea curentă este extrem de scăzută (sub 1), ceea ce indică o incapacitate a companiei de a-și acoperi datoriile pe termen scurt doar din activele circulante. Acest lucru sugerează riscuri semnificative de lichiditate, mai ales că numerarul și creanțele sunt foarte reduse comparativ cu datoriile curente.

#### b) Lichiditate rapidă (Quick Ratio)

**Formula:** (Active circulante - Stocuri) / Datorii curente

**Calcul:**  $(1.275.945 - 0) / 12.176.002 = 0,105$

**Interpretare:** Deoarece stocurile sunt 0, lichiditatea rapidă este identică cu lichiditatea curentă. Valoarea scăzută confirmă că firma nu dispune de active lichide suficiente (numerar și creanțe) pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, ceea ce indică o situație financiară fragilă.

#### c) Lichiditate imediată (Cash Ratio)

**Formula:** Numerar și echivalente de numerar / Datorii curente

**Calcul:**  $613.282 / 12.176.002 = 0,050$

**Interpretare:** Acest indicator este extrem de scăzut, arătând că numerarul disponibil este doar 5% din datoriile curente. Compania are o capacitate foarte limitată de a plăti datoriile imediat, ceea ce ridică semne de întrebare privind sustenabilitatea pe termen scurt.



## 2. Indicatori de solvabilitate

Acești indicatori evaluează capacitatea companiei de a-și acoperi toate datoriile (pe termen scurt și lung) și gradul de îndatorare.

### a) Rata generală de îndatorare (Debt-to-Assets Ratio)

**Formula:** Total datorii / Total active

**Calcul:**  $(12.176.002 + 36.120.500) / 77.431.383 = 48.296.502 / 77.431.383 = 0,624$  (62,4%)

**Interpretare:** Aproximativ 62,4% din activele companiei sunt finanțate prin datorii. Acest nivel de îndatorare este ridicat, sugerând un risc financiar semnificativ, mai ales în contextul lichidității scăzute.

### b) Rata datoriei față de capitalurile proprii (Debt-to-Equity Ratio)

**Formula:** Total datorii / Capitaluri proprii

**Calcul:**  $48.296.502 / 29.134.881 = 1,658$

**Interpretare:** Pentru fiecare leu de capital propriu, compania are 1,66 lei datorii. Aceasta indică o dependență mare de finanțarea prin datorii, ceea ce poate fi riscant dacă veniturile nu sunt suficiente pentru a acoperi costurile asociate (cum ar fi dobânzile).

### c) Gradul de acoperire a dobânzii (Interest Coverage Ratio)

**Formula:** Profit brut / Cheltuieli cu dobânzile

**Calcul:**  $354.678 / 3.103.725 = 0,114$

**Interpretare:** Profitul brut acoperă doar 11,4% din cheltuielile cu dobânzile, ceea ce este extrem de îngrijorător. Compania nu generează suficient profit pentru a susține costurile datoriei, ceea ce poate duce la dificultăți în rambursarea împrumuturilor.

## 3. Indicatori de rentabilitate

Acești indicatori măsoară eficiența companiei în generarea de profit.

### a) Marja profitului brut (Gross Profit Margin)

**Formula:** Profit brut / Cifra de afaceri x 100

**Calcul:**  $354.678 / 461.147 \times 100 = 76,93\%$

**Interpretare:** Marja profitului brut este ridicată, ceea ce sugerează că, în ciuda cifrei de afaceri scăzute, compania reușește să obțină un profit brut semnificativ din veniturile din exploatare. Totuși, acest indicator trebuie analizat în contextul cheltuielilor mari cu dobânzile.

### b) Marja profitului net (Net Profit Margin)

**Formula:** Profit net / Cifra de afaceri x 100

**Calcul:**  $354.678 / 461.147 \times 100 = 76,93\%$

**Interpretare:** Deoarece profitul net este egal cu profitul brut și impozitul pe profit este 0, marja profitului net este identică cu cea a profitului brut. Totuși, cifra de afaceri scăzută (461.147 lei) limitează impactul acestui profit asupra situației financiare generale.

### c) Rentabilitatea activelor (Return on Assets - ROA)

**Formula:** Profit net / Total active x 100

**Calcul:**  $354.678 / 77.431.383 \times 100 = 0,46\%$

**Interpretare:** ROA este extrem de scăzut, indicând o eficiență foarte slabă în utilizarea activelor pentru generarea de profit. Activele imobilizate (75.848.331 lei) sunt predominante, dar nu contribuie semnificativ la profitabilitate.

### d) Rentabilitatea capitalurilor proprii (Return on Equity - ROE)

**Formula:** Profit net / Capitaluri proprii x 100

**Calcul:**  $354.678 / 29.134.881 \times 100 = 1,22\%$

**Interpretare:** ROE este, de asemenea, foarte scăzut, arătând că acționarii primesc un randament mic din investiția lor. Acest lucru reflectă dificultățile companiei în a genera valoare din capitalurile proprii.

## 4. Indicatori de structură financiară

### a) Ponderea activelor circulante în total active

**Formula:** Active circulante / Total active x 100

**Calcul:**  $1.275.945 / 77.431.383 \times 100 = 1,65\%$

**Interpretare:** Activele circulante reprezintă o proporție foarte mică din totalul activelor, majoritatea fiind active imobilizate (98,35%). Acest lucru sugerează o structură rigidă a activelor, care poate limita flexibilitatea financiară.



**b) Ponderea capitalurilor proprii în total pasive**

**Formula:** Capitaluri proprii / (Capitaluri proprii + Total datorii) x 100

**Calcul:** 29.134.881 / (29.134.881 + 48.296.502) x 100 = **37,61%**

**Interpretare:** Capitalurile proprii finanțează doar 37,61% din totalul pasivelor, restul fiind datorii. Aceasta reflectă o dependență mare de finanțarea externă.

**Observații și interpretare generală**

- **Lichiditate critică:** Indicatorii de lichiditate (curentă, rapidă, imediată) sunt extrem de scăzuți, sugerând că firma nu poate face față datoriilor pe termen scurt. Numerarul și creanțele sunt insuficiente, iar absența stocurilor indică o activitate operațională limitată.
- **Îndatorare ridicată:** Rata datoriei (62,4%) și raportul datorii/capitaluri proprii (1,658) indică o dependență mare de finanțarea prin datorii. Cheltuielile cu dobânzile (3.103.725 lei) depășesc de aproape 9 ori profitul net, ceea ce pune presiune uriașă pe fluxul de numerar.
- **Rentabilitate slabă:** Deși marja profitului este ridicată (76,93%), cifra de afaceri este extrem de mică (461.147 lei) comparativ cu activele totale (77.431.383 lei). ROA (0,46%) și ROE (1,22%) confirmă o utilizare ineficientă a activelor și capitalurilor proprii.
- **Structură dezechilibrată:** Activele sunt dominate de imobilizări (98,35%), ceea ce sugerează investiții mari în active fixe, dar cu randament scăzut. Lipsa activelor circulante limitează flexibilitatea financiară.
- **Risc financiar major:** Combinația dintre lichiditate scăzută, îndatorare mare și rentabilitate slabă indică un risc financiar semnificativ. Compania ar putea întâmpina dificultăți în continuarea activității fără o restructurare financiară sau o creștere a veniturilor.

**Recomandări**

1. **Îmbunătățirea lichidității:** Creșterea numerarului prin vânzarea unor active neesențiale sau atragerea de capital nou.
2. **Reducerea datoriei:** Negocierea cu creditorii pentru reeșalonarea datoriilor sau reducerea cheltuielilor cu dobânzile.
3. **Creșterea cifrei de afaceri:** Dezvoltarea activității operaționale pentru a genera venituri mai mari, care să susțină cheltuielile și datoriile.
4. **Optimizarea activelor:** Evaluarea activelor imobilizate pentru a determina dacă sunt utilizate eficient sau dacă pot fi monetizate.
5. **Monitorizarea fluxului de numerar:** Implementarea unui sistem riguros de gestionare a fluxului de numerar pentru a evita blocajele financiare.

**Administrator,**  
RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

**Intocmit,**  
DOBREAN CARMEN RODICA  
Director Economic

Semnatura

Semnatura



**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
2024**

|   |   |
|---|---|
| Raportul anual conform  | Regulamentului A.S.F nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata                      |
| Pentru exercitiul financiar:  | 2024  |
| Data raportului:  | 30 Aprilie 2025   |
| 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   | 29.262.680 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 actionarat, 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 29.262.680 lei, iar primele de capital nascute din contributiile ale actionarilor sunt in suma de 35.500.007 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.

In data de 25 august 2023 a fost aprobata fuziunea prin absorbtie dintre Prefera Foods SA – societate absorbanta si o companie afiliata – Crisrock SRL, având ca si data de referință a fuziunii ziua de 28 februarie 2023. Detaliile legate de aceasta operatiune au fost prezentate in mod public pe site-ul societății absorbante. In urma ei au avut loc modificări de acționariat, cu implicații economice si fiscale asupra Prefera Foods SA.

**1.2 Structura actionariatului**

Structura actionarilor la 31 decembrie 2024 se prezinta astfel:

|                           | Nr. Actiuni      |             | Nr. Actiuni       |             |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                           | 1 ianuarie 2024  | %           | 31 decembrie 2023 | %           |
| Crisware Holdings SRL     | 1.878.202        | 64,19%      | 1.878.202         | 64,19%      |
| Croniar Holdings SRL      | 731.934          | 25,01%      | 731.934           | 25,01%      |
| Ciurtin Petru Raul        | 299.948          | 10,25%      | 299.948           | 10,25%      |
| Radovici Adrian Sebastian | 16.184           | 0,55%       | 16.184            | 0,55%       |
| <b>TOTAL</b>              | <b>2.926.268</b> | <b>100%</b> | <b>2.926.268</b>  | <b>100%</b> |

Capital social subscris la 31 decembrie 2024 se prezinta astfel:

|  | Sold la         | Sold la           |
|--|-----------------|-------------------|
|  | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 |
|  | Numar           | Numar             |
| Capital subscris - actiuni ordinare      | 2.926.268       | 2.926.268         |
|  | lei             | lei               |
| Valoare nominala a unei actiuni ordinare | 10              | 10                |
|  | lei             | lei               |
| Valoare capital social subscris          | 29.262.680      | 29.262.680        |

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2024.

## 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 la data prezentului raport sunt prezentati in tabelul de mai jos:

| Membrii Consiliului de Administratie |            |
|--------------------------------------|------------|
| Ciurtin Petru Raul                   | Presedinte |
| Marginean Gheorghe Constantin        | 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.

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

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 10,25% 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 0,55% din capitalul social.

➤ **Gheorghe Marginean – Membru al Consiliului de Administratie**

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 – 2023, Director Executiv la PREFERA FOODS SA
- 2024- prezent , Director Executiv la Verdino Green 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.

Componenta conducerii in 2024 a fost urmatoarea:

| Directori Executivi       |                  |
|---------------------------|------------------|
| Petru Raul Ciurtin        | Director General |
| Gheorghe Marginean        | Manager          |
| Adrian Sebastian Radovici | Manager          |
| Carmen Rodica Dobrean     | Manager Economic |

➤ **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 – manager – membru al Consiliului de Administratie incepand cu 1 ianuarie 2024**

➤ **Adrian Sebastian Radovici – manager**

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 – Manager Economic**

Carmen Dobrean s-a alaturat Societatii in octombrie 2008 si a ocupat permanent 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.

### 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.

In luna iunie 2022 Prefera Foods a vandut linia de activitate aferenta producerii de produse vegane, impreuna cu cele doua branduri Unfished si Green Course catre Verdino Green Foods SRL, respectiv

- utilajele, precum și echipamentele, instalațiile și infrastructurile deservind Linia de Produse Vegane
- contracte comerciale, furnizori și clienți
- diverse informații, know-how, evidențe și altele asemenea aferente sau în legătură cu Linia de Produse Vegane

- proprietate intelectuală

In acest sens trebuie subliniat faptul ca managementul din Prefera Foods SA ramane in continuare in contact cu productia de produse vegane, iar compania detine la sfarsitul anului 2023 o pondere de 26,11% din capitalul social al Verdino Green Foods SRL.

In aprilie 2023 societatea Prefera Foods SA a raportat catre BVB procedura de vanzare a partilor sociale reprezentand 100% din capitalul social al Prefera Trading SRL catre Morad Foods SRL, pentru pretul de 3,25 mil EUR. Ca urmare a acordului partilor din data de 13 aprilie 2023, Prefera Foods SA a vandut catre Morad Foods partile sociale detinute in Prefera Trading, reprezentând 100% din capitalul social al acesteia , precum si utilajul si a stocurile folosite cu privire la activitatea legata in principal de marcele "Capricii și Delicii".

In data de 25 august 2023 a fost aprobata fuziunea prin absorbtie dintre Prefera Foods SA – societate absorbanta si o companie afiliata – Crisrock SRL, având ca si data de referință a fuziunii ziua de 28 februarie 2023. In urma fuziunii activele societatii au crescut, in special datorita faptului ca societatea Crisrock detinea o fabrica de produse alimentare localizata in Medias, unde s-au desfasurat pana in 2021 activitatile de productie a companiei Verdino Green Foods SRL.

**Principalele branduri ale Societatii pana la jumatatea anului 2023 au fost:**

**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, potentatori 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),

Aceste branduri au fost vandute companiei Morad Foods, in acelasi timp cu vanzarea partilor sociale detinute in Prefera Trading SRL.

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

Pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2024 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale:

| Nr. crt.           | Element bilantier   | 31.12.2022        | 31.12.2023        | 31.12.2024        |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1                  | ACTIVE IMOBILIZATE  | 29.789.701        | 71.266.299        | 75.848.331        |
| 2                  | ACTIVE CIRCULANTE   | 24.450.252        | 7.969.221         | 1.275.945         |
| 3                  | CHELTUIELI IN AVANS | 721.446           | 513.573           | 307.107           |
| <b>TOTAL ACTIV</b> |                     | <b>54.961.399</b> | <b>79.749.093</b> | <b>77.431.383</b> |
|                    |                     |                   |                   |                   |
| 1                  | DATORII TOTALE      | 46.561.374        | 51.819.813        | 48.296.502        |
| 2                  | PROVIZIOANE         | 97.766            | 24.313            | -                 |
| 3                  | VENITURI IN AVANS   | -                 | -                 | -                 |
| 4                  | CAPITAL PROPRIU     | 8.302.259         | 27.904.967        | 29.134.881        |
| <b>TOTAL PASIV</b> |                     | <b>54.961.399</b> | <b>79.749.093</b> | <b>77.431.383</b> |

Activele circulante cuprind:

| Nr.crt. | Element bilantier                       | 31.12.2022        | 31.12.2023       | 31.12.2024     |
|---------|---|-------------------|------------------|----------------|
| 1       | Stocuri                                 | 6.250.534         | 1.431.963        | 0              |
| 2       | <b>Creante din care:</b>                | <b>17.332.937</b> | <b>4.603.072</b> | <b>662.663</b> |
|         | Creante comerciale – terti              | 3.169.906         | 12.189           | 422.747        |
|         | Creante comerciale – parti afiliate     | 628.076           | 1.332.311        | 178.815        |
|         | Alte creante                            | 13.534.955        | 3.258.572        | 61.101         |
| 3       | Investitii pe termen scurt              | -                 | -                | -              |
| 4       | Disponibilitati banesti (casa si banci) | 866.781           | 1.934.186        | 613.282        |

#### Pozitia financiara

**Activele imobilizate**, reprezentand 97.96% din activele totale, valorau 75.8 mil. RON (+6,4% vs. 2023), la sfarsitul anului 2024. Din aceasta valoare, imobilizarile corporale erau in suma de 16.4 mil. RON (-1% vs. 2023) reprezentand cladirea unitatii de productie situata in Medias.

Restul il reprezinta valoarea imobilizarilor necorporale de 0.2 mil. RON si respectiv imobilizari financiare in suma de 59.2 mil RON.

Imobilizarile financiare reprezinta participatiile detinute in societatea Verdino Green Foods SRL; la 31 decembrie 2024 participatiile detinute in aceasta societatea erau in proportie de 26,11%.

- prin procesul de fuziune Prefera a preluat si imprumuturi acordate de catre companie firmei Crisware Holdings SRL ( actionarul majoritar din Prefera), marindu-si astfel sumele de incasat, inclusiv dobanzi, pana la valoarea de 27,3 mln lei.

**Activele circulante**, reprezentand 1,65% din activele totale, valorau 1,3 mil. RON (-84% vs.2023). Stocuri nu mai exista datorita incetarii productiei in anul anterior. Creantele, in valoare de 0,7 mil. RON (-87% vs.2023), au reprezentat 52% din activele circulante. Valoarea acestora a scazut in raportul cu anul precedent deoarece compania le-a incasat de la parteneri pe parcursului anului 2024. Restul activelor circulante reprezentau casa si conturile la banci.

Reamintim ca aceste scaderi in lant sunt rezultatul vanzarii detinerilor Prefera Foods SA in Prefera Trading SRL, fiind diminuata activitatea de productie si comercializare.

Prefera Foods SA detine in continuare 26,11% din capitalul social al lui Verdino, iar Crisware Holdings SRL detine 40,76% din acest capital.

Verdino Green Foods SRL integreaza astfel toata gama de produse vegane si avea un capital social de 120.528.370 lei. Raul Ciurtin, presedintele Consiliului de Administratie in Prefera Foods SA detine si functia de administrator al Verdino Green Foods SRL.

In acest context, **activul net** al Societatii (capitalurile proprii) valorau 29,1 mil. RON (2023: 27,9 mil RON), fiind o crestere fata de anul precedent.

**Datoriile** au scazut pana la 48.3 mil. RON (-6,7% vs. 2023). Structural acestea sunt reprezentate de:

- obligatiunile emise pe o perioada de 5 ani – 25,8 mln lei
- creditari si dobanzi fata de firmele din grup ( fara a fi scadente in viitorul apropiat) – 22,4 mln lei
- datoriile comerciale sunt minime, ajungand la 0,03 mln lei
- alte datorii – datorii curente lunare, in special legate de impozitele si taxele privind asigurarile sociale si personal

In relatia cu partile afiliate se stabilesc termene de plata care sa depaseasca termenul de stingere al datoriilor rezultate din emisiunea de obligatiuni.

La data prezentului raport nu mai exista nicio datorie bancara si nici o grevare de sarcini asupra activelor companiei.

**Elemente ale performantei financiare**

Cifra de afaceri aferenta anului 2024 a fost de 461.147,00 RON. Aceasta valoare s-a realizat doar din vanzarea unor stocuri si active ramase dupa vanzarea activitatii catre Morad.

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

| Tip                                     | 2022              | 2023              | 2024           |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Venituri din vanzarea de produse finite | 50.600.957        | 11.022.944        | 322.049        |
| Venituri din vanzarea marfurilor        | 4.743.408         | 781.145           | 77.035         |
| Venituri din activitati auxiliare       | 2.165.958         | 467.020           | 62.063         |
| Discount                                | (14.395.155)      | (103.779)         | 0              |
| <b>Total vanzari</b>                    | <b>43.115.168</b> | <b>12.167.330</b> | <b>461.147</b> |

Veniturile totale din exploatare au fost in cuantum de 3.5 mil. RON (-65,7% vs. 2023), iar cheltuielile totale din exploatare au fost in suma de 1,9 mil. RON (-87.3% vs. 2023). Cresterea veniturilor din exploatare se datoreaza veniturilor realizat prin renuntarea de catre actionarul Croniar Holdings SRL la o parte din imprumaturile datorate de Societate. In acest context, **profitul operational** a avut o valoarea pozitiva, fiind de 1,5 mil. lei.

Veniturile financiare au atins suma de 1,99 mil.lei, fiind reprezentate in special de veniturile realizate din dobanzi calculate in realatia cu entitatile afiliate.

Cheltuielile financiare sunt reprezentate de dobanda calculata pentru obligatiunile emise aferenta celor doua cupoane anuale (1,87 mil. lei), dar si de dobanzile calculate la imprumaturile intra-grup (1,23 mil. lei).

Pierdere financiara de 1,18 mil.lei provine in special din dobanzile calculate pe intregul an aferente obligatiunilor.

Performanta Societatii se prezinta astfel:

| Nr. | Indicator                            | 2022               | 2023               | 2024               |
|-----|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | Venituri din exploatare              | 62.335.785         | 10.201.942         | 3.498.633          |
| 2   | Cheltuieli de exploatare             | 52.500.897         | 15.432.683         | 1.961.983          |
| 3   | <b>Profit din exploatare</b>         | <b>9.834.888</b>   | <b>(5.230.741)</b> | <b>1.536.650</b>   |
| 4   | Venituri financiare                  | 915.026            | 14.529.770         | 1.992.804          |
| 5   | Cheltuieli financiare                | 3.588.405          | 4.346.150          | 3.174.776          |
| 6   | <b>Profit /(Pierdere) financiara</b> | <b>(2.673.379)</b> | <b>10.183.620</b>  | <b>(1.181.972)</b> |
| 7   | <b>Venituri totale</b>               | <b>63.250.811</b>  | <b>24.731.712</b>  | <b>5.491.437</b>   |
| 8   | <b>Cheltuieli totale</b>             | <b>56.089.302</b>  | <b>19.778.833</b>  | <b>5.136.759</b>   |
| 9   | <b>Rezultat brut</b>                 | <b>7.161.509</b>   | <b>4.952.879</b>   | <b>354.678</b>     |
| 10  | Impozit pe profit                    | -                  | -                  | -                  |
| 11  | <b>(Pierdere)/ Profit net</b>        | <b>7.161.509</b>   | <b>4.952.879</b>   | <b>354.678</b>     |

## 5. Evaluarea activitatii de vanzare

Veniturile Societatii in functie de tipul de retea prin care au fost distribuite si comercializate produsele si serviciile Prefera sunt prezentate succinct in tabelele de mai jos.

|  | Vanzari in 2022   | Vanzari in 2023   | Vanzari in 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>International Key Accounts (IKA)</b>  |                   |                   |                 |
| – reprezentand vanzarile prin marile retele internationale ale retailerilor                  | 29.535.957        | 642.085           |                 |
| <b>Traditional Trade (TT)</b>  |                   |                   |                 |
| – reprezentand comertul prin intermediul distribuitorilor direct catre retail-ul traditional | 13.579.211        | 11.525.245        | 461.147         |
| <b>Cifra de afaceri totala</b>   | <b>43.115.168</b> | <b>12.167.330</b> | <b>461.147</b>  |

Din punct de vedere al ariilor geografice veniturile provin din:

|                              | Vanzari in 2022   | Vanzari in 2023   | Vanzari in 2024 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| - Europa Centrala            | 3.508.735         | 753.978           | 0               |
| - Europa de Est              | 97.816            | 0                 | 0               |
| - America de Sud & Nord      | 422.858           | (279.980)         | 0               |
| - Orientul Indepartat (Asia) | -                 | 0                 | 0               |
| <b>Total export</b>          | <b>4.029.409</b>  | <b>473.998</b>    | <b>0</b>        |
| <b>Vanzari la intern</b>     | <b>38.981.947</b> | <b>11.693.332</b> | <b>461.147</b>  |

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

| Categorii                      | Vanzari 2022      | Vanzari in 2023   | Vanzari in 2024 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Altele                         | 5.342.819         | 1.872.254         | 461.147         |
| Bauturi                        | 1.215.437         | (6.854)           | 0               |
| Carne                          | 2.277.795         | 640.696           | 0               |
| Fresh                          | 5.718.646         | 59.019            | 0               |
| Mancare gatita                 | 5.544.927         | 1.161.462         | 0               |
| Produse vegane                 | 5.253.795         | 753.977           | 0               |
| Pate                           | 6.168.707         | 1.812.099         | 0               |
| Zacusca                        | 11.593.042        | 5.874.678         | 0               |
| <b>Cifra de afaceri totala</b> | <b>43.115.168</b> | <b>12.167.330</b> | <b>461.147</b>  |

In anul 2024 cifra de afaceri s-a obtinut in principal din vanzarile rezultate din lichidarea de stocuri, atat de materii prime si materiale, cat si de piese de schimb, etc.

### Clienți principali / contracte semnificative

Clienții principali, excluzând partile afiliate, ai Prefera Foods SA sunt, în ordine aleatorie, următorii:

| Nr. crt. | Denumire client      |
|----------|----------------------|
| 1        | Harghita Retail SRL  |
| 2        | Ranfrig Logistic SRL |
| 3        | Morad Foods SRL      |
| 4        | Benstar Service SRL  |
| 5        | Remat Alba SA        |

Societatea are încheiate contracte comerciale cu toți furnizorii săi. În anul 2024 principalii furnizori ai Prefera au fost următorii ( în special furnizori de servicii, cu valori de contract nesemnificative):

| Nume furnizor        | Servicii/produse furnizate |
|----------------------|----------------------------|
| Mercado SRL          | Servicii                   |
| Union Consulting SRL | Servicii                   |
| Apa Tarnavei Mari SA | Utilități                  |

Compania s-a aprovizionat în trecut cu materie primă, materiale pentru ambalat, dar și cu materiale auxiliare atât de la furnizori din România, precum și de la furnizori străini.

### 6. Evaluarea aspectelor legate de personalul Societății

La 31 decembrie 2024 Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii administratori și conducerea executivă.

Numărul mediu de angajați a evoluat în ultimii 3 ani după cum urmează:

| Numar                  | 2022       | 2023      | 2024     |
|------------------------|------------|-----------|----------|
| Personal conducere     | 6          | 3         | 0        |
| Personal administrativ | 61         | 11        | 4        |
| Personal productie     | 62         | 15        | 0        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>129</b> | <b>29</b> | <b>4</b> |

Reglementarea raporturilor de muncă se face în baza legislației muncii din România. Societatea are încheiat Contractul Colectiv de Muncă cu salariații săi.

În cadrul relațiilor de muncă din societate, se aplică principiul egalității de tratament față de toți salariații, fiind interzisă orice discriminare directă sau indirectă față de un salariat care are ca scop neacordarea, restrângerea sau înlăturarea recunoașterii folosinței sau exercitării drepturilor prevăzute de legislația muncii și Contractul Colectiv de Muncă, bazată pe criteriile de sex, orientare sexuală, vârstă, rasă, 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 protecția mediului inconjurator, Prefera Foods SA opereaza sub un sistem de management al mediului care permite tinerea sub control a tuturor aspectelor de mediu, actionand in acelasi timp si preventiv in sensul evitarii generarii incidentelor și accidentelor de mediu.

Pentru implementarea programelor de management de mediu, alinierea la reglementarile Uniunii Europene si a legislației nationale referitoare la mediu se deruleaza in cadrul companiei in mod constant, operatiuni de monitorizarea indicatorilor de ape uzate , de monitorizare a emisiilor in atmosfera, de eliminare a deșeurilor periculoase si nepericuloase, de realizare a obiectivelor de valorificare a deșeurilor de ambalaje, de realizare a obiectivelor de reciclare, de achitare a taxelor si tarifelor de mediu pentru fondul de mediu.

Existand aceasta constructie solida privind monitorizarea impactului asupra mediului inconjurator, nu au fost inregistrate litigii cu organismele administratiei locale si nici cu cele guvernamentale pe aceasta speta.

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

Obiectivele principale în activitatea de cercetare-dezvoltare au extinderea portofoliului de produse cu noi branduri astfel incat sa poata face fata mediului concurential si cerintelor consumatorilor.

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

Societatea si-a desfasurat activitatea in anul 2024 intr-o industrie care este sensibila la modificarea factorilor externi.

Principalele bariere ale dezvoltării pieței produselor la conserva, din carne si legume, in Romania sunt urmatoarele:

- costuri mari pentru productia de legume si cea animala, din cauza fragmentarii fermelor si a producatorilor;
- inconstanta aprovizionarii cu materia prima din Romania;
- grad de fragmentare ridicat al procesatorilor, cu multi jucatori medii si mici, cu influenta regionala;
- cresterea costurilor de productie ca urmare a majorarii preturilor la materii prime esentiale;

- onorarea partiala, cu intarziere sau neonorarea de catre unii dintre clientii Societatii a obligatiilor de plata ale acestora fata de Societate;
- gradul ridicat de produse nefiscalizate la care se adauga gradul ridicat de neconformitate a produselor;
- consum per capita printre cele mai mici din Europa;
- putere de cumparare mica, ce incetinesc cresterea consumului de produse la conserva;
- disponibilitate redusa a consumatorilor de a experimenta produse noi, desi exista interes pentru inovatie;
- sezonalitate extrema a productiei de legume si a consumului de conserve;
- migratia consumatorilor catre produse economice si private label;
- lipsa spatiului suficient de la raft pentru jucatorii ce activeaza pe segmentul high / premium;
- limitare a spatiului de expunere si depozitare in comertul traditional.

O problema generala a pietei o reprezinta subutilizarea capacitatilor de productie, avand drept principale cauze nivelul scazut al preluarilor de materii prime, calitatea necorespunzatoare 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 influentat in mod similar si piata locala de capital. Mai mult, la nivel international, majoritatea claselor de active importante au fost influentate negativ in mod sever, chiar si cele care functioneaza traditional ca refugii pentru investitori.

**Riscul de poprire a conturilor Societatii** - poprirea conturilor este o masura de executare silita care poate fi aplicata pentru o societate. Astfel, conturile Societatii pot fi blocate ca rezultat al popririi, in cazul in care creditorii ai Societatii solicita aceasta masura pentru a isi recupera creante. Poprirea conturilor Societatii atrage blocarea sumelor din conturile poprite si poate conduce la ingreunarea sau imposibilitatea Societatii de a isi onora obligatii ulterioare, in termenii agreati.

**Riscul pierderii reputatiei** - este un risc inerent activitatii Societatii, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cazul in care societatea doreste extinderea activitatii si pe alte piete. Capacitatea de a isi extinde portofoliul, in vederea dezvoltarii activitatii, tine de recunoasterea marcii Societatii si de impunerea produselor pe pietele tinta.

**Riscul fiscal si juridic** - Societatea este guvernata de legislatia din Romania. Desi legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia UE, pot aparea modificari legislative cu efecte semnificative asupra activitatii Societatii. Legislatia din Romania este adesea neclara, susceptibila de interpretari si, prin urmare, poate fi aplicata si interpretata diferit in situatii similare. De cele mai multe ori, avand in vedere intrarea in vigoare rapida a modificarilor legislative, fara o perioada tranzitorie suficienta, Societatea nu poate previziona, in toate cazurile, impactul acestora asupra activitatii Societatii. Instituirea unui regim juridic mai restrictiv aplicabil activitatii Societatii prin modificarea sau adoptarea unor acte normative sau extinderea nivelului de reglementare a activitatii acestuia ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra costurilor cu exploatarea si a costurilor fixe ale Societatii, ceea ce ar putea genera nevoia de investitii suplimentare sau limitarea activitatilor.

De asemenea, rezultatele proiectelor si investitiilor initiate de Societate uneori sunt greu de anticipat si pot inregistra intarzieri si deficiente, din cauza instabilitatii legislative din Romania. Modificarea frecventa a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activitatii Societatii pot genera riscuri pentru Societate. Efortul Societatii de a se adapta constant cerintelor legislative in continua schimbare poate genera costuri suplimentare si eventualele modificari viitoare ale cadrului legislativ ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul generat de litigiile Societatii** - desi Societatea acorda o atentie deosebita respectarii tuturor prevederilor legale, in contextul derularii activitatii sale, Societatea este supus riscului generat de litigii si de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Societatea sa fie afectat de pretentii contractuale sau extracontractuale, plangeri, inclusiv de contrapartile din relatiile contractuale, clienti, concurenti sau autoritati reglementare. De asemenea, o influenta o poate avea si orice fel de publicitate negativa asociata unui astfel de eveniment. La data redactarii prezentului document, Prefera Foods nu este implicata in litigii care sa afecteze semnificativ activitatea acesteia.

**Risc privind protectia datelor cu caracter personal** – in cadrul activitatii sale, Societatea colecteaza, stocheaza si utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protectia datelor cu caracter personal. Cu toate ca Societatea ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in 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 intelegerile 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.

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 2023, imprumuturile Societatii la o rata variabila au fost denuminate 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 jurisdictii 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 raport. 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 intreprinda 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 in care principala preocupare o reprezinta asigurarea fondurilor necesare platii datoriei catre obligatari, 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. Aspecte fiscale

Nu este cazul

### 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. Evenimente importante de raportat cu implicatii de perspectiva privind activitatea Societatii

Principalele obiective care vor fi urmarite in anul 2025 de către conducerea Societății sunt in special legate de asigurarea continuității activității si de îndeplinirea tuturor obligațiilor contractuale asumate fata de obligatari. Societatea nu mai are datorii decât fata de firmele afiliate si fata de investitorii in obligațiuni.

Pentru o mai buna determinare a fluxurilor viitoare de numerar ce se vor incasa de către companie in perioada următoare si pentru a asigura investitorii cu privire la capacitatea de plata la scadenta a contravalorii obligațiunilor, Prefera Foods SA a încheiat in data de 29 aprilie 2024 o promisiune bilaterala

de vanzare-cumparare de părți sociale cu principalul acționar al societății, respectiv cu Crisware Holdings SRL.

Obiectul contractului îl reprezintă vânzarea tuturor partilor sociale detinute de Prefera Foods SA în Verdino Green Foods SRL, reprezentând la data contractului 26,11% din capitalul social al acestei companii. Prețul total pe care Prefera Foods SA îl va încasa de la Crisware Holdings SRL pentru transferul dreptului de proprietate asupra acestor părți sociale va fi minim 31.837.140 lei. Încasarea acestei sume menționată în contract se va face până cel mai târziu la data de 30.06.2026.

Întrucât valoarea totală a emisiunii de obligațiuni este de 5.000.000 EUR, cu data scadenței 23 iulie 2026, Prefera Foods SA se asigură astfel ca va putea plăti întocmai și la timp toate datoriile către deținătorii de obligațiuni.

Data: 25 aprilie 2025



Ciurtin Petru Raul

Presedinte Consiliu de Administratie

**ANEXA 2. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA**

**Declarația privind Guvernanta Corporativa**

**31 decembrie 2024**

| 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                          | <p>Modul de administrare al Societatii si responsabilitatile CA sunt stabilite in actul constitutiv al Societatii.</p> <p>Urmează măsuri de conformare cu prevederile CGC.</p> |
| <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                               | <p>Cerinta urmeaza sa fie implementata odata cu expirarea mandatului curent.</p>   |
| <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                               | <p>Cerinta urmeaza sa fie implementata</p>   |
| <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</p>   |          | NU                               | <p>Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.</p>   |



|   |    |    |  |
|---|----|----|--|
| <p>asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>  |    |    |  |
| <p><b>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este aplicabila va contine cel putin urmatoarele:</b><br/> <b>A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;</b><br/> <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><br/> <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><br/> <b>A.5.4. Obligatia 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> | DA |    |  |
| <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>   |    | NU | Politica urmeaza sa fie elaborata.   |
| <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</b></p>   |    | NU | Nu exista un departament de audit intern, dar exista o persoana desemnata in acest sens. 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. |





|  |  |    |  |
|--|--|----|--|
| societatii, ii va raporta direct Directorului General.   |  |    |  |
| <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 chele si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.   |  | NU | Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorilor si directorului.  |
| <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.   |  | NU | 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 |
| <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.   |  | NU | 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.  |
| <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. |  | NU | 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.                               |





|  |  |    |  |
|--|--|----|--|
| Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a Societatii.   |  |    |  |
| D.4. Societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.   |  | NU | Nu este cazul, compania nu are listate actiuni.  |
| 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.   |  | NU | Nu este cazul, compania nu are listate actiuni la B.V.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. |  | NU | Organizarea unor astfel de evenimente va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor. |



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  SemestruAnul **2024**

Suma de control 29.262.680

Entitatea **PREFERA FOODS SA**

Adresa

Județ  Sector  Localitate

Alba  OIEJDEA

Strada  Nr.  Bloc  Scara  Ap.  Telefon

DN1 KM 392+600     0258806690

Număr din registrul comerțului J01/245/2006

Cod unic de înregistrare 1 8 4 8 4 2 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1039

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1039

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. **persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România**

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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 | 29.134.881 |
| Capital subscris   | 29.262.680 |
| Profit/ pierdere   | 354.678    |

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRĂTORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CRETU T. ELENA - EXPERT CONTABIL, AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4430/15.01.2013

CIF/ CUI

1 9 2 5 7 1 5 4

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)   | Nr.rd.<br>OMF nr<br>107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|--|----------------------------------|------------|------------|------------|
|  |                                  |            | 01.01.2024 | 31.12.2024 |
| A  |                                  | B          | 1          | 2          |
| <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         |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                               | 03         | 463.166    | 246.108    |
| 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         | 463.166    | 246.108    |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>   |                                  |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)   | 08                               | 08         | 293.876    | 293.876    |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)  | 09                               | 09         | 2.294.035  | 2.232.337  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)  | 10                               | 10         | 114.390    | 7.467      |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)   | 11                               | 11         | 13.836.123 | 13.836.123 |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)  | 12                               | 12         | 79.281     | 79.281     |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>  | 17                               | 17         | 16.617.705 | 16.449.084 |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>   |                                  |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)  | 18                               | 18         | 31.837.140 | 31.837.140 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)  | 19                               | 19         | 22.348.288 | 27.315.999 |
| 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         | 54.185.428 | 59.153.139 |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>   | 25                               | 25         | 71.266.299 | 75.848.331 |
| <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           | 385.621    |            |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | 27 | 27           |            |            |
| 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           | 853.065    |            |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)   | 29 | 29           | 193.277    |            |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | 30 | 30           | 1.431.963  |            |
| <b>II. CREANȚE</b>   |    |              |            |            |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)  | 31 | 31           | 1.344.501  | 601.562    |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)  | 32 | 32           |            |            |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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           | 3.258.571  | 61.101     |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)   | 35 | 35           |            |            |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | 36 | 35a<br>(301) |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>  | 37 | 36           | 4.603.072  | 662.663    |
| <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           | 1.934.186  | 613.282    |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>   | 42 | 41           | 7.969.221  | 1.275.945  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>   |    |              |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)   | 44 | 43           | 207.142    | 204.755    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)  | 45 | 44           | 306.431    | 102.352    |
| <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           | 894.406    | 894.315    |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 47 | 46           |            |            |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 48 | 47           | 27.669     |            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 49 | 48           | 146.583    | 28.193     |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 50 | 49           |            |            |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)  | 51 | 50           | 10.408.838 | 11.160.709 |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)   | 52 | 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 101.385    | 92.785      |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>   | 54 | 53 | 11.578.881 | 12.176.002  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>   | 55 | 54 | -3.402.518 | -10.695.302 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | 56 | 55 | 68.170.212 | 65.255.381  |
| <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 | 24.873.000 | 24.870.500  |
| 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 | 15.367.932 | 11.250.000  |
| 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |            |             |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>  | 65 | 64 | 40.240.932 | 36.120.500  |
| <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 | 24.313     |             |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>   | 69 | 68 | 24.313     |             |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>   |    |    |            |             |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )  | 70 | 69 |            |             |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)  | 71 | 70 |            |             |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)   | 72 | 71 |            |             |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )   | 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)( <b>rd.76+77</b> )  | 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</b> (ct.2075)   | 79 | 78 |            |             |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>  | 80 | 79 |            |             |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |            |             |
| <b>I. CAPITAL</b>   |    |    |            |             |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 81 | 80 | 29.262.680 | 29.262.680  |

|   |     |     |            |            |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 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  | 29.262.680 | 29.262.680 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 35.500.007 | 35.500.007 |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |            |            |
| <b>IV. REZERVE</b>  |     |     |            |            |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)  | 89  | 88  | 605.719    | 623.453    |
| 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  | 605.719    | 623.453    |
| 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</b> (ct. 117)   | 96  | 95  | 0          | 0          |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)   | 97  | 96  | 42.168.674 | 36.588.203 |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |            |            |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)   | 98  | 97  | 4.952.879  | 354.678    |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)   | 99  | 98  | 0          | 0          |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 100 | 99  | 247.644    | 17.734     |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 27.904.967 | 29.134.881 |
| 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 | 27.904.967 | 29.134.881 |

\*) 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 întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

Numele și 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 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor  | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |            |           |
|--|------------|----------------------|------------|-----------|
|  |            | 2023                 | 2024       |           |
| A  | B          | 1                    | 2          |           |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>   |            |                      |            |           |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)   | 01         | 01                   | 12.167.330 | 461.147   |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate  | 02         | 01a<br>(301)         | 6.535.220  | 322.049   |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național  | 03         | 01b<br>(318)         |            | 461.147   |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)   | 04         | 02                   | 11.489.964 | 384.112   |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)   | 05         | 03                   | 781.145    | 77.035    |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)   | 06         | 04                   | 103.779    |           |
| <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)   | 07         | 06                   |            |           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)  |            |                      |            |           |
| Sold C   | 08         | 07                   | 0          | 0         |
| Sold D   | 09         | 08                   | 2.172.733  | 722.260   |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)  | 10         | 09                   |            |           |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)   | 11         | 10                   |            |           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)   | 12         | 11                   |            |           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)   | 13         | 12                   |            |           |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)  | 14         | 13                   | 207.345    | 3.759.746 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)  | 15         | 14                   |            |           |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)   | 16         | 15                   |            |           |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>   | 17         | 16                   | 10.201.942 | 3.498.633 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)  | 18         | 17                   | 5.772.356  | -4.691    |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)   | 19         | 18                   | 67.181     | 380       |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:  | 20         | 19                   | 1.030.624  | 33.240    |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)  | 21         | 19a<br>(302)         | 428.911    | 3.062     |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)  | 22         | 19b<br>(303)         | 438.763    | 1.557     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)   | 23         | 20                   | 734.553    | 150.622   |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 24         | 21                   | 6.020      |           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)  | 25         | 22                   | 3.015.529  | 508.252   |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)  | 26         | 23                   | 2.917.726  | 497.250   |

|   |    |              |            |           |
|---|----|--------------|------------|-----------|
|   |    |              |            |           |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 27 | 24           | 97.803     | 11.002    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)  | 28 | 25           | 885.039    | 132.196   |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)   | 29 | 25a<br>(306) | 885.039    | 132.196   |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)   | 30 | 26           |            |           |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)   | 31 | 27           |            |           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 32 | 28           | 72.332     | 24.558    |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)   | 33 | 29           | 273.759    | 144.968   |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)   | 34 | 30           | 201.427    | 120.410   |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)   | 35 | 31           | 4.205.074  | 1.141.739 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 36 | 32           | 2.125.872  | 442.309   |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:   | 37 | 33           | 697.505    | 26.801    |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)  | 38 | 33a<br>(307) |            |           |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)  | 39 | 33b<br>(308) |            |           |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)   | 40 | 33c<br>(309) | 697.505    | 26.801    |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:  | 41 | 33d<br>(310) |            |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 42 | 33e<br>(311) |            |           |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:   | 43 | 33f<br>(312) |            |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 44 | 33g<br>(313) |            |           |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:  | 45 | 33h<br>(314) |            |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 46 | 33i<br>(315) |            |           |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j<br>(316) | 629.357    | 319.971   |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)   | 48 | 34           | 68.255     | 845       |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 49 | 35           |            |           |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)  | 50 | 36           |            |           |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 51 | 37           | 684.085    | 351.813   |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                           |    | 38           |            |           |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)  | 52 | 39           | -343.985   | -24.313   |
| - Cheltuieli (ct.6812)  | 53 | 40           | 21.538     |           |
| - Venituri (ct.7812)  | 54 | 41           | 365.523    | 24.313    |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>  | 55 | 42           | 15.432.683 | 1.961.983 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)  | 56 | 43           | 0          | 1.536.650 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)  | 57 | 44           | 5.230.741  | 0         |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)  | 58 | 45           | 100.000    |           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 59 | 46           |            |           |

|   |    |              |            |           |
|---|----|--------------|------------|-----------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)  | 60 | 47           | 2.370.381  | 1.919.471 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 61 | 48           | 2.368.885  | 1.919.471 |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)   | 62 | 49           |            |           |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)  | 63 | 50           | 12.059.389 | 73.333    |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)  | 64 | 51           |            |           |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>  | 65 | 52           | 14.529.770 | 1.992.804 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)   | 66 | 53           |            |           |
| - Cheltuieli (ct.686)   | 67 | 54           |            |           |
| - Venituri (ct.786)   | 68 | 55           |            |           |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)   | 69 | 56           | 3.683.412  | 3.103.725 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate  | 70 | 57           | 1.534.224  | 1.232.807 |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)   | 71 | 58           | 662.738    | 71.051    |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>   | 72 | 59           | 4.346.150  | 3.174.776 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>   |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 52 - 59)  | 73 | 60           | 10.183.620 | 0         |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)  | 74 | 61           | 0          | 1.181.972 |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>  | 75 | 62           | 24.731.712 | 5.491.437 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>  | 76 | 63           | 19.778.833 | 5.136.759 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)  | 77 | 64           | 4.952.879  | 354.678   |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)  | 78 | 65           | 0          | 0         |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)  | 79 | 66           |            |           |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a<br>(304) |            |           |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b<br>(305) |            |           |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)  |    | 67           |            |           |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)  | 82 | 67a<br>(317) |            |           |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)  | 83 | 68           |            |           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>  |    |              |            |           |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)   | 84 | 69           | 4.952.879  | 354.678   |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)   | 85 | 70           | 0          | 0         |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura



Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat   |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                       |            | Sume                             |  |  |  |
|--|--|----------------------------------|--------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|--|--|--|
| A  |  |                                  | B            | 1                                |            | 2                                |  |  |  |
| Unitați care au inregistrat profit   |  | 01                               | 01           | 1                                |            | 354.678                          |  |  |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere   |  | 02                               | 02           |                                  |            |                                  |  |  |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere  |  | 03                               | 03           |                                  |            |                                  |  |  |  |
| II Date privind platile restante   |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:              |            | Pentru<br>activitatea<br>curenta |  | Pentru<br>activitatea de<br>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, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                |  | 17                               | 17           |                                  |            |                                  |  |  |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca  |  | 18                               | 17a<br>(301) |                                  |            |                                  |  |  |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale   |  | 19                               | 18           |                                  |            |                                  |  |  |  |
| III. Numar mediu de salariatii   |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023                       |            | 31.12.2024                       |  |  |  |
| A  |  |                                  | B            | 1                                |            | 2                                |  |  |  |
| Numar mediu de salariatii  |  | 20                               | 19           | 29                               |            | 4                                |  |  |  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                               | 20           | 7                                |            | 5                                |  |  |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |                                  |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>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</b> petrolieră plătită la bugetul de stat  | 25                               | 24           |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)  | 26                               | 25           |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>   | 27                               | 26           |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 28                               | 27           |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>                                | 29                               | 28           |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 30                               | 29           |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>  | 31                               | 30           |                   |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor  | 32                               | 31           |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>  | 33                               | 32           |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)   | 34                               | 33           |                   |                   |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile   | 35                               | 33a<br>(316) |                   |                   |
| - subvenții pentru combustibili fosili  | 36                               | 33b<br>(317) |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>           | 37                               | 34           |                   | 287.310           |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat   | 38                               | 35           |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat   | 39                               | 36           |                   | 287.310           |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților   | 40                               | 37           |                   | 8.240             |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații   | 41                               | 37a<br>(302) |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</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<br>(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.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</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<br>(319) |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>   | 52                               | 46           |                   |                   |

|   |    |              |            |            |
|---|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 53 | 46a<br>(303) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 54 | 46b<br>(304) |            |            |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>   | 55 | 47           |            |            |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 56 | 47a<br>(305) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 57 | 47b<br>(306) |            |            |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>  | 58 | 48           | 54.185.428 | 59.153.139 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>   | 59 | 49           | 31.837.140 | 31.837.140 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 60 | 50           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 61 | 51           | 31.837.140 | 31.837.140 |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>   | 62 | 52           |            |            |
| - detineri de cel puțin 10%   | 63 | 52a<br>(307) |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 64 | 53           |            |            |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>   | 65 | 54           | 22.348.288 | 27.315.999 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 66 | 55           | 22.348.288 | 27.315.999 |
| - 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), <b>din care:</b>  | 68 | 57           | 1.861.142  | 888.873    |
| - 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           |            |            |
| - 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<br>(308) |            |            |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 71 | 59           | 323.365    | 287.310    |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 72 | 60           |            |            |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>  | 73 | 61           | 2.341.894  | 686        |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)   | 74 | 62           | 28.095     |            |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)   | 75 | 63           | 14.603     | 686        |
| - subventii de incasat(ct.445)  | 76 | 64           |            |            |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)  | 77 | 65           |            |            |
| - alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)  | 78 | 66           | 2.299.196  |            |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>   | 79 | 67           |            |            |

|   |     |              |            |            |
|---|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>   | 80  | 68           |            |            |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)  | 81  | 69           |            |            |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul<br>de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct.<br>4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct.<br>446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |            |            |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>   | 83  | 71           | 1.430.249  | 367.522    |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)   | 84  | 72           |            |            |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)   | 85  | 73           | 1.430.249  | 367.522    |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)   | 86  | 74           |            |            |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>  | 87  | 75           |            |            |
| - de la nerezidenti   | 88  | 76           |            |            |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)   | 89  | 76a<br>(313) |            |            |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)  | 90  | 77           |            |            |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>   | 91  | 78           |            |            |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti   | 92  | 79           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenti  | 93  | 80           |            |            |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 94  | 81           |            |            |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 95  | 82           |            |            |
| - dețineri de obligațiuni verzi   | 96  | 82a<br>(320) |            |            |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 97  | 83           |            |            |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )  | 98  | 84           | 1.576      | 796        |
| - în lei (ct. 5311)   | 99  | 85           | 1.574      | 794        |
| - în valută (ct. 5314)  | 100 | 86           | 2          | 2          |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )  | 101 | 87           | 1.932.610  | 612.489    |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>   | 102 | 88           | 864.374    | 612.014    |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 103 | 89           |            |            |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>  | 104 | 90           | 1.068.236  | 475        |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente  | 105 | 91           |            |            |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )  | 106 | 92           |            |            |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)   | 107 | 93           |            |            |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)  | 108 | 94           |            |            |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128</b> )  | 109 | 95           | 51.819.812 | 48.296.502 |

|  |     |               |            |            |
|--|-----|---------------|------------|------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), <b>(rd. 97+98)</b>  | 110 | 96            |            |            |
| - în lei   | 111 | 97            |            |            |
| - în valută  | 112 | 98            |            |            |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>  | 113 | 99            |            |            |
| - în lei   | 114 | 100           |            |            |
| - în valută  | 115 | 101           |            |            |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)  | 116 | 102           |            |            |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>   | 117 | 103           | 25.767.406 | 25.764.815 |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute   | 118 | 104           |            |            |
| - în valută  | 119 | 105           | 25.767.406 | 25.764.815 |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>  | 120 | 106           |            |            |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 121 | 107           |            |            |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate  | 122 | 107a<br>(321) |            |            |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>  | 123 | 108           | 174.251    | 28.193     |
| - 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           |            |            |
| - 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<br>(309) |            |            |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 126 | 110           | 18.201     | 24.230     |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>  | 127 | 111           | 46.677     | 32.049     |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 128 | 112           | 10.564     | 14.555     |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)  | 129 | 113           | 36.054     | 16.152     |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)   | 130 | 114           | 59         | 59         |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)  | 131 | 115           |            | 1.283      |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>  | 132 | 116           |            |            |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>  | 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<br>(310) |            |            |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>  | 136 | 119           | 25.776.770 | 22.410.708 |

|  |                                  |                    |                   |                   |
|--|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice   | 137                              | 120                | 500.000           |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice   | 138                              | 121                | 25.276.770        | 22.410.708        |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>   | 139                              | 122                | 36.507            | 36.507            |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                              | 123                |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                              | 124                | 36.507            | 36.507            |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)  | 142                              | 125                |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)   | 143                              | 126                |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)  | 144                              | 127                |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>   | 145                              | 128                |                   |                   |
| - către nerezidenți  | 146                              | 128a<br>(311)      |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)   | 147                              | 128b<br>(314)      |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)  | 148                              | 129                |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:  | 149                              | 130                | 29.262.680        | 29.262.680        |
| - acțiuni cotate 4)  | 150                              | 131                |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)  | 151                              | 132                | 29.262.680        | 29.262.680        |
| - părți sociale  | 152                              | 133                |                   |                   |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)  | 153                              | 134                |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)  | 154                              | 135                | 394.803           | 384.850           |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>   |                                  | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)  | 155                              | 136                |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>   |                                  | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare   | 156                              | 137                |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune   | 157                              | 138                |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate  | 158                              | 139                |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din<br/>proprietatea privată a statului supuse<br/>inventarierii în conf. cu preved.art.356 din<br/>OUG nr.57/2019</b>  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>   |                                  | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)   | 159                              | 140                |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.                       | 31.12.2023 |            | 31.12.2024 |       |
|---|----------------------------------|----------------------------------|------------|------------|------------|-------|
|   |                                  |                                  | Suma (lei) | % 7)       | Suma (lei) | % 7)  |
| A   |                                  | B                                | Col.1      | Col.2      | Col.3      | Col.4 |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>   | 160                              | 141                              | 29.262.680 | X          | 29.262.680 | 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 regiile autonome   | 168                              | 149                              |            |            |            |       |
| - deținut de societăți cu capital privat  | 169                              | 150                              | 26.101.360 | 89,20      | 26.101.360 | 89,20 |
| - deținut de persoane fizice  | 170                              | 151                              | 3.161.320  | 10,80      | 3.161.320  | 10,80 |
| - deținut de alte entități  | 171                              | 152                              |            |            |            |       |
|   |                                  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |            |       |
| A   |                                  |                                  | B          | 2023       | 2024       |       |
| <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.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |            |       |
| A   |                                  |                                  | B          | 2023       | 2024       |       |
| <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        |                   |                   |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>  | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</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. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)   | 186                     | 165b (315) |                   |                   |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>   | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>  | 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), <b>din care:</b>  | 189                     | 168        |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  | 190                     | 169        |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>  | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>  |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Venituri obținute din activități agricole   | 191                     | 170        |                   |                   |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>   | 192                     | 170a (322) |                   |                   |
| - inundații   | 193                     | 170b (323) |                   |                   |
| - secetă  | 194                     | 170c (324) |                   |                   |
| - alunecări de teren  | 195                     | 170d (325) |                   |                   |

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

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 de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înaintea 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 capitolului 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari  | Nr.<br>rd. | Valori brute    |             |             |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|---|------------|-----------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|   |            | Sold<br>initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) |                                       |                             |
|   |            |                 |             | Total       | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A   | B          | 1               | 2           | 3           | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>  |            |                 |             |             |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire   | 01         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare  | 02         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 1.968.408       | 10.770      | 270.092     | X                                     | 1.709.086                   |
| 4.Fond comercial  | 04         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale  | 05         |                 |             |             | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale   | 06         |                 |             |             | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>   | <b>07</b>  | 1.968.408       | 10.770      | 270.092     | X                                     | 1.709.086                   |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>   |            |                 |             |             |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri   | 08         | 293.876         |             |             | X                                     | 293.876                     |
| 2.Constructii   | 09         |                 |             |             |                                       |                             |
| 3.Instalatii tehnice si masini  | 10         | 3.514.338       |             | 402.340     |                                       | 3.111.998                   |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier   | 11         | 238.714         |             | 143.324     |                                       | 95.390                      |
| 5.Investitii imobiliare   | 12         | 13.836.123      |             |             |                                       | 13.836.123                  |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie  | 13         | 79.281          |             |             |                                       | 79.281                      |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie  | 14         |                 |             |             |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale  | 15         |                 |             |             |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive   | 16         |                 |             |             |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale  | 17         |                 |             |             |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>   | <b>18</b>  | 17.962.332      |             | 545.664     |                                       | 17.416.668                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>   | <b>19</b>  | 54.185.428      | 10.784.471  | 5.816.760   | X                                     | 59.153.139                  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>   | <b>20</b>  | 74.116.168      | 10.795.241  | 6.632.516   |                                       | 78.278.893                  |

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari  | Nr. rd.   | Sold initial     | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|-----------|------------------|---|---|--|
| A  | B         | 6                | 7   | 8   | 9  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>   |           |                  |   |   |  |
| 1.Cheltuieli de constituire  | 21        |                  |   |   |  |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare   | 22        |                  |   |   |  |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        | 1.505.242        | 82.474                                    | 124.738   | 1.462.978                                    |
| 4.Fond comercial   | 24        |                  |   |   |  |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 25        |                  |   |   |  |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>   | <b>26</b> | <b>1.505.242</b> | <b>82.474</b>                             | <b>124.738</b>  | <b>1.462.978</b>                             |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>  |           |                  |   |   |  |
| 1.Amenajari de terenuri  | 27        |                  |   |   |  |
| 2.Constructii  | 28        |                  |   |   |  |
| 3.Instalatii tehnice si masini   | 29        | 1.220.302        | 26.324                                    | 366.966   | 879.660                                      |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier   | 30        | 124.325          | 23.398                                    | 59.799  | 87.924                                       |
| 5.Investitii imobiliare  | 31        |                  |   |   |  |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale  | 32        |                  |   |   |  |
| 7.Active biologice productive  | 33        |                  |   |   |  |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>   | <b>34</b> | <b>1.344.627</b> | <b>49.722</b>                             | <b>426.765</b>  | <b>967.584</b>                               |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>  | <b>35</b> | <b>2.849.869</b> | <b>132.196</b>                            | <b>551.503</b>  | <b>2.430.562</b>                             |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

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. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 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. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

### C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

### D. 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.

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

Ori 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, 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 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului 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 2025,

aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) 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 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) 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”).

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2024 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 389100, faxul 0372 389 100, e-mail : office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr. , deschis la Banca Transilvania.

Directorul general al societatii, Ciurtin Raul, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 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 in  
, 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.  
, 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: 30.04.2025



## Declaratie

Subsemnatul Radovici Adrian Sebastian, cetatean roman, domiciliat in  
, str.

Jud. , Romania, posesor al CI seria , eliberata  
de 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: 30.04.2025



## Declaratie

Subsemnatul Marginean Gheorghe Constantin, cetatean roman, domiciliat in municipiul \_\_\_\_\_, str. \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, Jud. \_\_\_\_\_, 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: 30.04.2025

