

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

Raport anual al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2021

Raport anual pentru exercitiul financiar al anului 2021 intocmit conform cu Anexa nr. 15 din Regulamentul nr. 5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Denumirea Societatii: GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

Sediul Social: Bucuresti Sectorul 2, Strada Delea Veche, Nr. 24, Corp A, Modulele M2, M3, M4 si M5, Etaj 10

Telefon: 004-021-323 01 62 / 004-021-3222 54 80; Fax: 004-021-323 01 68

CUI: 351290

Nr. inreg. Reg. Com.: J40/895/1991

Societate listata la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – sistemul multilateral de tranzactionare

Capital social subscris si varsat: 33.772.730 RON

Cuprins

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII.....	3
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII.....	10
3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE	11
4. CONDUCEREA SOCIETATII.....	12
5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA.....	14
6. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	23
7. ANEXE.....	23

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII

1.1 Descrierea societatii

GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este o societate pe actiuni administrata in sistem unitar, functionand in conformitate cu legile din Romania. Actiunile societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul multilateral de tranzactionare.

Din punct de vedere al obiectului principal de activitate, GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este cuprinsa in grupa societatilor de profil agricol: “comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat”, cod clasa CAEN: 4621. Societatea isi desfasoara activitatea in trei sucursale (la 31 decembrie 2021) denumite «Complexe Agrosem» (Prahova, Tecuci, Urziceni) si un punct de lucru, Vadeni.

Sediul administrativ al societatii este localizat in Bucuresti, Sectorul 2, Strada Delea Veche, Nr. 24, Corp A, Modulele M2, M3, M4 si M5, Etaj 10. Incepand cu a doua parte a lunii martie sediul administrativ al Societatii se va muta in Bucuresti, Splaiul Unirii nr. 16, Cladirea Muntenia Business Center, Camera 502, etaj 5, sector 4.

Prin hotararea AGA din 24.04.2019 Societatea si-a schimbat denumirea in GERMINA AGRIBUSINESS S.A. din SEMROM MUNTENIA S.A. Noua denumirea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti incepand cu 03.05.2019. SEMROM MUNTENIA S.A. este succesoarea SEMROM S.A. Bucuresti, care prin hotararea AGA din 21.10.1997 s-a divizat in 5 societati comerciale pe zone geografice.

In 2021 GERMINA AGRIBUSINESS S.A. si-a desfasurat activitatea pe piata semintelor de cereale, plante tehnice si furajere, implicandu-se atat in activitatea de productie si comercializare a acestora, cat si in activitatea de prestari servicii de multiplicare si conditionare seminte. Societatea a multiplicat, conditionat, tratat si comercializat seminte din urmatoarele specii: porumb, floarea soarelui, grau, orz, mazare, soia, lucerna si alte specii de seminte. Prestarile de servicii efectuate pentru producatorii de seminte au constat in multiplicarea, preluarea, receptionarea, procesarea, tratarea si ambalarea semintelor, precum si depozitarea acestora.

Structura actionariatului Societatii la 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

	Nr. Actiuni	%
	31 Decembrie 2021	
S.I.F. Muntenia S.A.	12.250.246	90,6815
Alti actionari persoane fizice	1.195.120	8,8468
Alti actionari persoane juridice	63.726	0,4717
TOTAL	13.509.092	100

1.1.1 Evolutia principalilor indicatori financiari

Evolutia principalelor elemente ale contului de profit si pierdere este prezentata in tabelul de mai jos.

	2020	2021
		-lei
Cifra de afaceri neta	52.393.240	35.393.081
Venituri operationale	55.446.833	50.318.436
Cheltuieli operationale	58.108.226	37.970.256
Profitul/(Pierdere) operationala	(2.661.393)	12.348.180
Profitul/(Pierdere) financiara	(886.921)	(220.942)
Impozit pe profit	-	(897.194)
Rezultat net	(3.548.314)	11.230.044

Evolutia principalelor elemente bilantiere ale societatii este prezentata in tabelul de mai jos.

-lei	2020	2021
Active imobilizate	37.854.236	17.432.016
Active circulante	44.271.823	63.034.870
Cheltuieli in avans	80.793	34.484
Datorii curente	25.641.104	10.369.011
Datorii pe termen lung	2.092.284	-
Provizioane	435.276	947.826
Venituri in avans	59.025	41.565
Capitaluri	53.979.163	69.142.968

Situatia disponibilitatilor banesti ale societatii este prezentata in tabelul de mai jos.

	Anul incheiat la 31 decembrie	
	2020	2021
Conturi la banci in lei	6.850.034	11.981.105
Conturi la banci in valuta	83.828	260.801
Numerar in casa in lei	20.971	9.446
Numerar in casa in valuta	185	188
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	1.000.000	32.326.311
Total	7.955.017	44.577.851

Societatea urmareste in permanenta fluxul de incasari si plati si prioritizeaza cheltuielile in functie de incasari.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii Societatii

In anul 2021, veniturile din vanzarea de inputuri pentru fermieri s-au diminuat semnificativ pe fondul deciziei Societatii de a restrange activitatea de vanzare inputuri pentru agricultura mare catre fermieri. Decizia este consecinta a rezultatului nefavorabil inregistrat in 2020 si a dificultatilor intampinate in atragerea de capital de lucru suplimentar pentru a sustine dezvoltarea activitatii. Astfel, eforturile s-au concentrat in principal pe lichidarea stocurilor de seminte, ingrasaminte foliare si produse de protectie a plantelor si pe recuperarea creantelor. Incepand cu 2022, Societatea nu va continua activitatea de distributie.

Totodata, au fost vandute principalele unitati de productie si procesare ale Societatii: Complex Agrosem Braila, Complex Agrosem Dambovita, Complex Agrosem Urziceni si proprietatea din Aristide Pascal, inregistrand un venit net de 16.897.928 RON. In februarie 2022 a fost vandut si punctul de lucru Vadeni la pretul de 3.212.144 RON.

Incepand cu martie 2022 Societatea va desfasura cu precadere activitati de inchiriere si, daca este cazul, de vanzare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Prahova, Complex Agrosem Tecuci si apartamente Eminescu. Aceste active au fost reclasificate (in cazul in care nu erau deja) la 31 decembrie 2021 ca Investitii Imobiliare, reevaluate si prezentate la valoare justa. Statia Tecuci ramane in continuare disponibila si pentru zona de prestari servicii, pana la concretizarea unui contract de vanzare, in cazul in care vor aparea oportunitati avantajoase.

1.1.2 Descrierea principalelor produse realizate si servicii prestate si prezentarea principalelor pietee de desfacere si a metodelor de distributie

GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este o societate pe actiuni administrata in sistem unitar, functionand in conformitate cu legile din Romania. Actiunile societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul multilateral de tranzactionare.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A. ofera clientilor sai o gama de produse si servicii destinate agriculturii, principalele activitati fiind producerea de seminte de cereale, procesarea si conditionarea semintelor in statiile proprii, distributia de inputuri pentru fermieri, seminte productie proprie, seminte ale altor producatori precum si produse de pentru protectia plantelor si ingrasaminte.

Din punct de vedere al obiectului principal de activitate, GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este cuprinsa in grupa societatilor de profil agricol: "comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat", cod clasa CAEN: 4621. Societatea isi desfasoara activitatea in trei sucursale (la 31 decembrie 2021) denumite «Complexe Agrosem» (Prahova, Tecuci, Urziceni) si un punct de lucru, Vadeni.

Sediul administrativ al Societatii este localizat in Bucuresti, Sectorul 2, Strada Delea Veche, Nr. 24, Corp A, Modulele M2, M3, M4 si M5, Etaj 10. Incepand cu a doua parte a lunii martie sediul administrativ al Societatii se va muta in Bucuresti, Splaiul Unirii nr. 16, Cladirea Muntenia Business Center, Camera 502, etaj 5, sector 4.

Prin hotararea AGA din 24.04.2019 Societatea si-a schimbat denumirea in GERMINA AGRIBUSINESS S.A din SEMROM MUNTENIA S.A. Noua denumirea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti incepand cu 03.05.2019. SEMROM MUNTENIA S.A. este succesoarea SEMROM S.A. Bucuresti, care prin hotararea AGA din 21.10.1997 s-a divizat in 5 societati comerciale pe zone geografice.

In 2021 GERMINA AGRIBUSINESS S.A si-a desfasurat activitatea pe piata semintelor de cereale, plante tehnice si furajere, implicandu-se atat in activitatea de productie si comercializare a acestora, cat si in activitatea de prestari servicii de multiplicare si conditionare seminte. Societatea a multiplicat, conditionat, tratat si comercializat seminte din urmatoarele specii: porumb, floarea soarelui, grau, orz, mazare, soia, lucerna si alte specii de seminte. Prestarile de servicii efectuate pentru producatorii de seminte au constat in preluarea, receptionarea, procesarea, tratarea si ambalarea semintelor, precum si depozitarea acestora.

In anul financiar 2021 Societatea a realizat vanzari atat pe piata din Romania, cat si din UE.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

In cursul anului 2021 au fost vandute principalele unitati de productie si procesare ale Societatii: Complex Agrosem Braila, Complex Agrosem Dambovita, Complex Agrosem Urziceni. In februarie 2022 a fost vandut si punctul de lucru Vadeni.

Incepand cu martie 2022 Societatea va desfasura cu precadere activitati de inchiriere si, daca este cazul, de vanzare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Prahova, Complex Agrosem Tecuci si apartamente Eminescu. Aceste active au fost reclasificate (in cazul in care nu erau deja) la 31 decembrie 2021 ca Investii Imobiliare, reevaluate si prezentate la valoare justa. Statia Tecuci ramane in continuare disponibila si pentru zona de prestari servicii, pana la concretizarea unui contract de vanzare, in cazul in care vor aparea oportunitati avantajoase.

Stocurile societatii sunt descrise la pct. 5.

1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Descrierea evolutiei vanzarilor societatii

Cifra de afaceri a exercitiului financiar 2021 s-a ridicat la 35.393.081 RON, in scadere fata de cifra de afaceri obtinuta in exercitiul financiar 2020 cu 17.000.159 RON sau 32,44%.

Urmatorul tabel prezinta cifra de afaceri pentru 2021 comparativ cu cifra de afaceri inregistrata in 2020 si 2019 pentru fiecare dintre liniile de afaceri ale Societatii:

- lei

	Anul incheiat la 31 decembrie			Modificare %	
	2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
Vanzari de marfuri si produse proprii	39.380.530	36.591.561	14.538.989	-7%	-60%
Vanzari de ambalaje	97.677	144.438	222.712	48%	54%
Servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare	22.907.204	13.595.921	19.970.359	-41%	47%
Venituri din chirii	2.096.463	2.061.320	661.021	-2%	-68%
Total cifra de afaceri	64.481.874	52.393.240	35.393.081	-19%	-32%

Prezentarea evolutiei vanzarilor pe fiecare linie de afaceri

- Activitatea de comercializare seminte si alte inputuri pentru agricultura (linia vanzare marfuri)**

In anul 2021, veniturile din vanzarea de inputuri pentru fermieri s-au diminuat semnificativ pe fondul deciziei Societatii de a restrange activitatea de vanzare inputuri pentru agricultura mare catre fermieri. Decizia este consecinta a rezultatului nefavorabil inregistrat in 2020 si a dificultatilor intampinate in atragerea de capital de lucru suplimentar pentru a sustine dezvoltarea activitatii. Odata cu pandemia si anul agricol 2020 extrem de dificil, relansarea campaniilor de vanzare inputuri fara capital suplimentar era foarte dificila. Astfel, activitatea Societatii in 2021 a fost concentrata pe lichidarea stocurilor de seminte, ingrasaminte foliare si produse de protectie a plantelor si pe recuperarea creantelor. Ca urmare a acestui context, vanzarile nete au scazut nete cu 14.538.989 RON in 2021 comparativ cu 2020.

Reducerile comerciale inregistrate in contul de profit si pierdere la 31 decembrie 2021 reprezinta reducerile pe care societatea trebuie sa le acorde clientilor in 2022, aferente vanzarilor inregistrate in toamna lui 2021 (discount-uri cu scadenta la incasare in anul 2021). Scaderea inregistrata pe discount-uri este corelata cu scaderea vanzarilor.

- Activitatea de prestari servicii de multiplicare si conditionare seminte (linia servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare)**

In 2021, Societatea a inregistrat o crestere de 6.374.438 RON, de la 13.595.921 RON in 2020, la 19.970.359 RON in 2021 sau 46,88% a veniturilor din servicii de procesare, tratare si ambalare „traditionale” si mai ales din „field to bag”. Societatea a realizat contractele de multiplicare seminte si de prestari servicii in linie cu BVC-ul propus.

- Activitatea de inchiriere (linia venituri din chirii)**

Veniturile din chirii au scazut in 2021 cu 1.400.299 RON sau 67,93%, de la 2.061.320 RON in 2020 la 661.021 RON in 2021, corelat cu vanzarea unor active.

- Alte activitati operationale (linia alte venituri operationale)**

Linia de alte venituri operationale a inregistrat o crestere de 15.683.623 RON in anul financiar 2021, comparativ cu 2020, de la 2.506.759 RON la 18.190.382 RON.

- lei

	Anul incheiat la 31 decembrie			Modificare %	
	2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
Venituri din penalitati	251.627	133.591	393.529	-47%	195%
Venituri nete din vanzarea imobilizarilor corporale	693.645	1.081.913	17.158.292	56%	1.486%
Venituri din refacturarea cheltuielilor cu utilitatile catre chiriasi	185.932	400.567	305.913	115%	-24%

Venituri din op. de gestiune si vanzare deseuri, fier vechi, alte refacturari	253.211	121.882	151.153	-52%	24%
Refacturare forme parentale	-	611.458	-		-100%
Alte venituri	164.752	157.348	181.495	-4%	15%
TOTAL	1.549.167	2.506.759	18.190.382	62%	626%

Veniturile nete din vanzarea imobilizarilor corporale reprezinta profitul inregistrat in urma vanzarii de imobilizari. Valoarea neamortizata a imobilizarilor vandute este de 20.948.292 RON.

Refacturarea formelor parentale din 2020 a constat in descarcarea din gestiune a semintelor livrate catre fermierii multiplicatori de grau si orz care au infiintat loturi semincere pentru Societate si care, datorita secetei, au pierdut total sau partial culturile. Acestora li s-a facturat contravaloarea costului semintelor in valoare de 611.458 RON.

Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii

Nu este cazul.

Descrierea oricaror dependente semnificative ale societatii fata de un singur client

Nu este cazul.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajatii/ personalul societatii

Societatea a urmarit in 2021 eficientizarea activitatilor, continuand procesul de restructurare a companiei inceput in 2017, proces menit sa eficientizeze centrele de profit si costuri.

Numar mediu al angajatilor	2019	2020	2021
Personal conducere	13	12	9
Personal administrativ	17	13	15
Personal productie	123	137	79
Total	153	162	103

Scaderea numarului de angajati este consecinta a vanzarii locatiilor Braila si Dambovita in 2021 si a redimensionarii echipei de vanzari, ca urmare a restrangerii activitatii comerciale.

La data de 31.12.2021 managementul Societatii se afla in raporturi normale cu angajatii Societatii si nu existau stari conflictuale intre Directorul General al societatii si angajati ai Societatii.

1.1.6 Aspecte legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

Activitatea de baza nu are impact major asupra mediului inconjurator. Nu exista litigii referitoare la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Societatea a efectuat in 2021 cheltuieli cu studiile si cercetarile in valoare de 2.914 RON. Pentru anul 2022 nu au fost bugetate cheltuieli similare.

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Societatea isi administreaza capitalul pentru a se asigura ca putea sa isi continue, cu prioritate, maximizarea randamentului pentru detinatorii de interese prin optimizarea echilibrului dintre datorii si capitaluri proprii. Principalii factori de incertitudine sunt asociati riscurilor climatice si sanitare, de piata, de rata a dobanzii, de credit si de lichiditate.

Riscul climatic si sanitar

In Romania, riscul climatic are un nivel ridicat, expunand culturile la socuri abiotice, care afecteaza aproape toate regiunile tarii. Activitatea Societatii poate fi afectata de fenomene meteorologice nefavorabile, cum ar fi ploii persistente si excesive sau seceta, expunerea la caldura sau frig excesiv si variatii extreme de temperatura inalta si scazuta, sub limita biologica de rezistenta a plantelor, inghetul timpuriu de toamna, inghetul tarziu de primavara, grindina, furtuni, vanturi puternice.

Riscul de stres abiotic este permanent, dar manifestarile acute au o ciclicitate statistica si – pe medii multianuale – sunt ponderate de cresterea puternica a productiilor la hectar, urmare a implementarii de noi tehnologii agricole (mecanizare, scheme de fertilizare/ tratament).

De asemenea, anumite boli si probleme sanitare pot afecta plantele, generand pierderi la nivelul exploatareilor agricole. Chiar daca riscul sanitar inca ar putea reprezenta o amenintare pentru veniturile fermierilor, date fiind bolile endemice inca existente, nivelul generic al acestuia a fost redus considerabil in ultimii ani, atat prin punerea in aplicare de reglementari sanitare si fito-sanitare sustinute, cat si prin educarea fermierilor pentru adoptarea de masuri de prevenire.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Formarea pretului cerealelor este influentata de mai multi factori externi (de ex. pretul de comercializare pe piata internationala sau in port, obtinerea exclusivitatii pentru producerea sau comercializarea anumitor hibrizi, conditii climaterice nefavorabile etc.) care nu pot fi controlati de catre Societate. Variatia preturilor pietei la seminte sau alte produse poate afecta veniturile, respectiv marja de profitabilitate a Societatii.

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul de credit

Incepand cu anul 2016 Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurilor proprii de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, pentru a diminua expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens se prioritizeaza cheltuielile in functie de natura lor si se stimuleaza prin discounturi financiare vanzarile cu plata inainte de termen. Societatea are contractate linii de credit tip overdraft pentru a asigura nevoia curenta de capital de lucru.

Riscul aferent impozitarii

Sistemul fiscal este supus unor reglementari si modificari permanente. Interpretarea textelor si procedurilor pot varia si exista riscul ca anumite tranzactii sa fie percepute diferit de autoritatile fiscale in comparatie cu tratamentul Societatii. Obligatiile fiscale calculate si declarate de societate sunt supuse controlului fiscal pentru o perioada de cinci ani.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are contractate un imprumut si leasing-uri desfasurate intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). In 2021 societatea a inregistrat o pierdere neta din variatii de curs valutar de 72.864 RON.

Riscul generat de epidemia COVID-19

Managementul a analizat zonele de risc la care este expusa societatea in perioada urmatoare si considera ca acest eveniment nu afecteaza continuitatea activitatii.

1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

In anul 2021, veniturile din vanzarea de inputuri pentru fermieri s-au diminuat semnificativ pe fondul deciziei Societatii de a restrange activitatea de vanzare inputuri pentru agricultura mare catre fermieri. Decizia este consecinta a rezultatului nefavorabil inregistrat in 2020 si a dificultatilor intampinate in atragerea de capital de lucru suplimentar pentru a sustine dezvoltarea activitatii. Astfel, eforturile s-au concentrat in principal pe lichidarea stocurilor de seminte, ingrasaminte foliare si produse de protectie a plantelor si pe recuperarea creantelor. Societatea nu va continua activitatea de distributie incepand cu 2022.

Totodata, au fost vandute principalele unitati de productie si procesare ale Societatii: Complex Agrosem Braila, Complex Agrosem Dambovita, Complex Agrosem Urziceni, la care se adauga proprietatea din Aristide Pascal, inregistrand un venit net de 16.897.928 RON. In februarie 2022 a fost vandut si punctul de lucru Vadeni la pretul de 3.212.144 RON.

Incepand cu martie 2022 Societatea va desfasura cu precadere activitati de inchiriere si, daca este cazul, de vanzare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Prahova, Complex Agrosem Tecuci si apartamente Eminescu. Aceste active au fost reclasificate (in cazul in care nu erau deja) la 31 decembrie 2021 ca Investitii Imobiliare, reevaluate si prezentate la valoare justa. Statia Tecuci ramane in continuare disponibila si pentru zona de prestari servicii, pana la concretizarea unui contract de vanzare, in cazul in care vor aparea oportunitati avantajoase.

1.10 Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar

Nu este cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

2.1 Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea Societatii

Societatea isi desfasoara activitatea in trei sucursale (la 31 decembrie 2021) denumite «Complexe Agrosem» Prahova, Tecuci si Urziceni si un punct de lucru, Vadeni.

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii

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

Tip	Ani
Cladiri	5-60
Masini de productie	2-20
Vehicule de transport	4-6
Investitii imobiliare – cladiri	5-60

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

Societatea procedeaza la reevaluarea imobilizarilor corporale, terenuri si cladiri si a investitiilor imobiliare la data bilantului, pe baza unor rapoarte de reevaluare intocmite de evaluatori independenti, in conformitate cu

prevederile OMFP 1802/2014, fiind utilizate urmatoarele metode: metoda abordarii prin venituri si metoda abordarii prin costul de inlocuire.

Reevaluarile de immobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de aceea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

La data de 31 decembrie 2019, s-a procedat la intocmirea de rapoarte de evaluare pentru impozitare pentru toate cladirile aflate in proprietatea Societatii.

La data de 31 decembrie 2021, in baza OMFP nr. 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea investitiilor imobiliare aflate in proprietatea Societatii.

2.3 Drepturi de proprietate

La data de 31 decembrie 2021, nu exista contestatii referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor detinute de Societate.

3 PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Piata pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate

GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este o societate pe actiuni administrata in sistem unitar, functionand in conformitate cu legile din Romania. Actiunile societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul multilateral de tranzactionare.

In decembrie 2017, Societatea a obtinut codul de identificare al entitatii juridice (Legal Entity Identifier - codul LEI), in vederea alinierii la cerintele impuse, inclusiv emitentilor de instrumente financiare, de pachetul legislativ adoptat la nivelul Uniunii Europene (UE), in scopul cresterii transparenței si integritatii pietelor financiare din UE.

Codul LEI al Societatii GERMINA AGRIBUSINESS este 91200N7Q810OIL0YY97.

Societatea a pus codul LEI la dispozitia BVB, in scopul indeplinirii de catre operatorul locului de tranzactionare a obligatiei de raportare catre ESMA, in conformitate cu standardele si formatele prevazute in Regulamentul de punere in aplicare nr. 378/2016 al C.E. al Regulamentului (U.E.) nr. 596/2014 privind abuzul de piata (MAR).

3.2 Descrierea politicii societatii cu privire la dividende

In perioada 2013 - 2019 nu au fost repartizari din profiturile nete pentru dividende (Societatea a inregistrat pierdere, cu exceptia anilor 2018 si 2019, cand profitul net obtinut a fost repartizat la rezerva legala si pentru acoperirea pierderilor Societatii din anii precedenti).

In AGOA din 14 decembrie 2020 actionarii au votat distribuirea partiala a sumei de 4.998.364,04 RON sub forma de dividende din rezultatul net realizat distribuibil la 30 septembrie 2020 de 7.609,049 RON. Societatea a platit dividende in valoare bruta de 4.998.364,04 RON pe data de 15 ianuarie 2021.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat in 10 ianuarie 2022 reducerea capitalului social subscris al Societatii prin reducerea valorii nominale a fiecarei actiuni de la 2,5 lei la 0,1 lei si plata catre actionari a sumei de 2,4 lei/actiune. Hotararile au fost publicate in Monitorul Oficial Partea a IV-a, nr. 627 din 10.02.2022. Data platii este 10.05.2022, iar data de inregistrare este 28.04.2022.

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 27 Ianuarie 2022 a fost aprobata repartizarea unui dividend brut pe actiune in valoare de 0,72 lei pe actiune cu destinatia „dividende” reprezentand rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerva din reevaluare a Societatii la 30 Septembrie 2021.

3.3 Descrierea oricaror activitati ale societatii de achizitionare a propriilor actiuni

Nu este cazul.

3.4 In cazul in care societatea are filiale, precizarea numarului și a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale

Nu este cazul.

3.5 In cazul in care societatea a emis obligatiuni și/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea își achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare

Nu este cazul.

4. ADMINISTRAREA SI CONDUCEREA SOCIETATII

4.1 Administratorii Societatii

Administrarea societatii a fost realizata in anul 2021 in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri, in urmatoarea componenta:

Nume	Pozitie	Perioada mandat	
		Data inceput	Data sfarsit
Cernat Iuliana	Presedinte	29.01.2016	31.01.2024
Constantinescu Alina	Membru	01.10.2017	01.10.2025
Trifu Silvia	Membru	14.12.2020	01.10.2025

In anul 2021, Consiliul s-a intrunit in conditiile legii in 16 sedinte, in componenta mentionata mai sus.

In anul 2021, membrii Consiliului de Administratie au beneficiat de indemnizatii nete conform hotararilor AGOA, dupa cum urmeaza:

Administrator	Funcție	Indemnizatie lunara medie neta RON	Indemnizatii totale nete incasate in 2021 RON
Cernat Iuliana	Presedinte	4.000	48.000
Constantinescu Alina	Membru	4.000	48.000
Trifu Silvia	Membru	4.000	48.000

Prezentarea administratorilor cu mandat in curs la 31 decembrie 2021

Iuliana Cernat (1979)

Dna. Iuliana Cernat este Presedintele Consiliului de Administratie si Directorul General al GERMINA AGRIBUSINESS S.A. din data de 29 ianuarie 2016. Dna. Cernat a absolvit (Magna cum Laude) in 2002 cursurile Universitatii din Portsmouth, Facultatea de Relatii Economice Internationale, precum si o serie de studii universitare si cursuri de specializare, atat in Romania cat si in strainatate (studii superioare in Business Management, ISER Rotterdam).

Anterior detinerii functiei de Director General si Presedinte in Consiliul de Administratie al GERMINA AGRIBUSINESS S.A., Dna. Cernat a detinut functia de Manager de Investitii la Sapphire Capital Partners LLP, Partner la Strategic Resources si a activat ca manager in domeniul bancar la Unicredit si Raiffeisen Bank.

Alina Constantinescu (1973)

Dna. Constantinescu a fost numita membru al Consiliului de Administratie al GERMINA AGRIBUSINESS S.A. din data de 1 octombrie 2017. Dna. Constantinescu este de profesie avocat cu o experienta de peste 25 de ani in domeniul juridic, avand o expertiza vasta in pietele de capital, guvernanta corporativa, emitenti si instrumente financiare. Anterior alaturarii echipei GERMINA AGRIBUSINESS S.A., Dna. Constantinescu a activat ca Sef Departamentul Juridic in Bursa de Valori Bucuresti S.A.

Trifu Silvia (1986)

Dna. Trifu a fost numita membru al Consiliului de Administratie al GERMINA AGRIBUSINESS S.A. din data de 14 decembrie 2020. Este absolventa a Academiei de Studii Economice, Bucuresti, Facultatea de Finante, Asigurari, Banci si Burse de Valori, al unui program de master in Comunicare si Relatii Publice din cadrul SNSPA, membru ACCA, CAFR si CECCAR. Dna. Trifu are o experienta extensiva in consultanta financiara, activand anterior anului 2020 timp de 13 ani in KPMG in departamentele de Consultanta Fiscala (3 ani) si ulterior Consultanta Financiara (10 ani). Incepand cu anul 2020, dna. Trifu activeaza drept consultant financiar independent.

Incepand cu luna noiembrie 2017, Societatea s-a aliniat standardelor de guvernanta corporativa aplicabile BVB-MTS si a aprobat „Regulamentul de organizare si functionare a Consiliului de Administratie”.

De asemenea, pentru anul 2021 a fost realizata o evaluare a activitatii membrilor Consiliului de Administratie, sub conducerea Presedintelui Consiliului de Administratie, pe baza unui Ghid de evaluare aprobat de Consiliul de Administratie.

4.2 Conducerea executiva

In cursul anului 2021, conducerea executiva este asigurata de urmatoarii:

Iuliana Cernat – Director General
Roberth Neagu – Manager Comercial
Alexandru Teleoan - Manager Financiar

In anul 2021, Societatea a platit conducerii executive suma bruta de 1.014.420 RON.

Alte informatii

- **Prezentarea oricarui acord, intelegere sau legatura de familie intre membrii Consiliului de Administratie si membrii conducerii executive și o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive**

Nu exista niciun acord, intelegere sau legatura de familie intre vreun administrator/ membru al conducerii executive si vreo alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator in Societate.

- **Participarea Consiliului de administratie sau a conducerii executive la capitalul societatii**

Membrii Consiliului de Administratie nu detin actiuni emise de GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
Conducerea executiva nu detine actiuni emise de GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

- **Lista persoanelor afiliate societatii**

Societatea este controlata de S.I.F. Muntenia S.A. (societate mama, o companie listata pe piata reglementata la Bursa de Valori Bucuresti, cu sediul in Mun. Bucuresti, Strada S.V. Rahmaniov, nr 46-48, sector 2).

4.3 Litigii in care este implicata Conducerea

- **Litigii in membrii consiliului de administratie si membrii conducerii executive au fost implicati, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și indeplini atributiile in cadrul emitentului.**

Nu exista litigii sau proceduri administrative in care sa fi fost implicate, in ultimii 5 ani, administratorii si directorii mentionati mai sus, referitoare la activitatea acestora in cadrul Societatii, sau care sa priveasca capacitatea respectivelor persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul Societatii.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

5.1 Analiza principalelor elemente ale situatiei pozitiei financiare

Urmatorul tabel contine situatia pozitiei financiare a Societatii pentru anii incheiati la data de 31 decembrie 2019, 2020 si, respectiv, 2021.

- lei

	2019	2020	2021	VAR 2021 vs 2020	% VAR 2021 vs 2020
ACTIVE IMOBILIZATE					
Imobilizari necorporale	169.089	193.123	75.624	(117.499)	-61%
Imobilizari corporale	48.631.902	37.523.117	17.273.454	(20.249.663)	-54%
<i>Terenuri si constructii</i>	19.872.028	17.486.209	1.072.965	(16.413.244)	-94%
<i>Instalatii tehnice si masini</i>	12.289.072	11.440.283	1.420.451	(10.019.832)	-88%
<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	72.558	91.361	6.775	(84.586)	-93%
<i>Avansuri pentru imobilizari corporale</i>	-	27.988	-	(27.988)	-100%
<i>Investitii imobiliare</i>	16.391.058	8.423.998	14.773.263	6.349.265	75%
<i>Imobilizari corporale in curs</i>	7.186	53.278	-	(53.278)	-100%
Imobilizari financiare	141.563	137.996	82.938	(55.058)	-40%
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	48.942.554	37.854.236	17.432.016	(20.422.220)	-54%
ACTIVE CIRCULANTE					
Stocuri	7.088.941	6.063.930	191.775	(5.872.155)	-97%
<i>Materii prime si consumabile</i>	1.118.185	1.338.779	175.215	(1.163.564)	-87%
<i>Productie in curs de executie</i>	1.688.046	491.220	-	(491.220)	-100%
<i>Produse finite si marfuri</i>	4.230.723	4.207.699	-	(4.207.699)	-100%
<i>Avansuri</i>	51.987	26.232	16.560	(9.672)	-37%
Creante comerciale	24.775.512	26.992.547	15.434.955	(11.557.592)	-43%
Alte creante	3.264.966	3.010.893	2.596.494	(414.399)	-14%
Investitii pe termen scurt	290.394	249.436	233.795	(15.641)	-6%
Numerar si echivalente de numerar	426.535	7.955.017	44.577.851	36.622.834	460%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	35.846.348	44.271.823	63.034.870	18.763.047	42%
Cheltuieli in avans	41.070	80.793	34.484	(46.310)	-57%
TOTAL ACTIVE	84.829.972	82.206.853	80.501.370	(1.705.482)	-2%
DATORII CURENTE					
Datorii comerciale	9.493.831	7.297.598	3.537.394	(3.760.204)	-52%
Sume datorate institutiilor de credit	4.450.943	6.866.639	-	(6.866.639)	-100%
Avansuri incasate	203.693	3.982.746	4.018.308	35.562	1%
Alte datorii	1.885.320	7.494.121	2.813.309	(4.680.812)	-62%
TOTAL DATORII CURENTE	16.030.787	25.641.104	10.369.011	(15.272.093)	-60%

DATORII PE TERMEN LUNG					
Sume datorate institutiilor de credit	2.206.197	1.573.416	-	(1.573.416)	-100%
Alte datorii	1.479.532	518.868	-	(518.868)	-100%
TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	3.685.729	2.092.284	-	(2.092.284)	-100%
TOTAL DATORII	19.719.516	27.733.388	10.369.011	(17.364.377)	-63%
PROVIZIOANE	2.488.185	435.276	947.826	512.550	118%
VENITURI IN AVANS	96.431	59.025	41.565	(17.460)	-30%
CAPITALURI					
Capital si prime de capital	33.772.730	33.772.730	33.772.730	-	-
Rezerve	27.994.138	14.931.573	10.978.452	(3.953.121)	-26%
Profitul/(Pierderea) perioadei	1.055.165	(3.548.314)	11.230.044	14.778.358	
Profitul/(Pierderea) reportat/(a)	(296.190)	8.823.174	13.161.742	4.338.568	49%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	62.525.843	53.979.163	69.142.968	15.163.805	28%
TOTAL CAPITALURI SI DATORII	84.829.972	82.206.853	80.501.370	(1.705.482)	-2%

Active imobilizate

La 31 decembrie 2021, imobilizarile corporale si necorporale ale Societatii erau urmatoarele:

- lei

	Imobilizari necorporale	Terenuri si amenajari teren	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Investitii imobiliare - terenuri	Investitii imobiliare - constructii	Imobilizari corporale in curs de executie	Avansuri
Valoare Bruta									
01 ianuarie 2021	1.960.252	8.091.956	14.011.980	26.541.444	258.192	3.677.009	5.185.016	53.278	27.988
Cresteri	-	-	-	4.256	-	-	-	256.463	37.076
Reevaluare	-	-	-	-	-	809.718	3.124.044	-	-
Cedari	1.576.014	6.173.211	9.465.181	18.104.762	161.902	918.878	704.581	-	65.064
Transfer	-	(1.585.973)	(2.087.665)	50.922	-	1.585.973	2.346.484	(309.742)	-
31 decembrie 2021	348.238	332.772	2.459.135	8.491.680	96.290	5.135.822	9.950.962	-	-
Amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare									
01 ianuarie 2021	1.767.129	-	4.617.728	15.101.161	166.832	-	438.027	-	-
Amortizare	117.499	-	1.297.779	1.534.432	52.082	-	85.732	-	-
Reduceri sau reluari	-	-	3.043	8.481	-	-	-	-	-
Cedari	1.576.014	-	4.193.521	9.555.702	129.398	-	192.238	-	-
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2021	308.614	-	1.718.942	7.071.409	89.516	-	331.521	-	-
Valoare neta									
01 ianuarie 2021	193.123	8.091.956	9.394.253	11.440.283	91.361	3.677.009	4.746.989	53.278	27.988
31 decembrie 2021	75.624	332.772	740.193	1.420.451	6.775	5.135.822	9.619.441	-	-

La data de 31 decembrie 2021 activele imobilizate ale Societatii sunt de 17.432.016 RON, in scadere cu 20.422.220 RON, sau 54% fata de soldul inregistrat la 31 decembrie 2020, urmare a vanzarii activelor din Braila, Bucuresti (Aristide Pascal), Dambovita si Urziceni.

Imobilizari necorporale

In cursul anului 2021 au fost scoase din functiune imobilizari necorporale in valoare de 1.576.014 RON, integral amortizate la 31 decembrie 2021.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale includ terenuri, cladiri, echipamente, instalatii de lucru detinute si utilizate de Societate pentru producerea de bunuri si prestarea de servicii si in scopuri administrative, precum si investitiile imobiliare destinate inchirierii sau vanzarii.

Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

In anul 2021 au fost vandute activele localizate in localitatile Braila, Dambovita, Urziceni si Bucuresti (imobilul din Aristide Pascal), avand valoarea contabila neta la scoaterea din gestiune de 20.948.292 RON (terenuri in valoare 7.092.089 RON, constructii in valoare de 5.730.054 RON si echipamente in valoare de 8.126.149 RON) si au fost efectuate lucrari de refacere a infrastructurii si a spatiilor de depozitare din sucursalele Urziceni, Dambovita si Prahova in valoare de 258.819 lei .

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de proprietatile (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinute de Societate mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati prevad o perioada initiala irevocabila de 1-5 ani. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente. Valoarea contabila neta a investitiilor imobiliare reprezentand proprietati inchiriate este de 5.146.226 RON (2020: 5.102.786 RON), din care terenuri 3.489.786 RON (2020: 3.642.961 RON) si constructii 1.656.440 RON (2020: 1.459.825 RON).

Tot in categoria Investitiilor imobiliare sunt incluse un numar de 6 apartamente cu o valoare contabila neta de 4.465.014 RON (2020: 3.236.230 RON). Aceste apartamente nu sunt utilizate in scopuri productive sau administrative si o decizie privind utilizarea viitoare a acestora va fi luata de Societate.

La 31.12.2021 Societatea a reclassificat in categoria Investitiilor imobiliare toate terenurile si constructiile aferente activului Tecuci, acesta proprietate fiind propusa pentru vanzare in cursul anului 2022. Valoarea activelor reclassificate este de 3.873.137 RON, din care terenuri 1.585.973 RON si constructii 2.287.164 RON.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2021.

Constructiile Societatii sunt intrate in patrimoniu incepand cu anul 1958. Titlurile de proprietate pentru terenuri au fost obtinute dupa 1990 avand valori stabilite prin acte normative. Avand in vedere ca intrarea constructiilor si a terenurilor in patrimoniul societatii a avut loc cu foarte multi ani in urma, prezentarea activelor la costul istoric nu a putut fi determinata cu precizie.

Valoarea rezervei de reevaluare a scazut de la o valoare de 10.586.959 RON la 31 decembrie 2020 la o valoare de 6.027.477 RON la 31 decembrie 2021 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 8.493.244 RON, compensata de o apreciere a activelor reevaluate la 31.12.2021 de 3.933.762 RON. In urma

reevaluarii au fost identificate cheltuieli de 24.780 RON cu activele a caror valoare contabila neta a depasit valoarea reevaluată.

Active detinute in leasing financiar

La 31 decembrie 2021, Societatea are inregistrate ca leasinguri financiare mijloace fixe reprezentand autovehicule si echipamente de procesare a semintelor avand o valoare neta contabila de 320.503 RON (2020: 4.155.025 RON). Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing.

Ajustari pentru deprecierea activelor trecute in conservare

In cazul in care imobiliarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea a decis sa inregistreze in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata. Astfel, incepand cu data de 01.03.2017 si in anul 2018 au fost trecute in conservare o serie de active neutilizate, constructii si echipamente.

La 31.12.2021 Societatea a mentinut ajustari de depreciere pentru constructii in valoare de 30.977 RON. Pentru echipamentele trecute in conservare s-au mentinut ajustari de depreciere in valoare de 24.489 RON.

In cursul anului 2021 s-a reluat la venituri ajustari de depreciere pentru echipamentele vandute din Urziceni la nivelul sumei de 11.525 RON.

Alte informatii

La data de 31.12.2021 societatea are grevate de garantii in legatura cu contractul de credit, active (teren si constructii) in valoare contabila neta de 5.684.714 RON (2020: 10.156.849 RON) si echipamente in valoare contabila neta de 0 lei (2020: 5.256.485 RON).

Valoarea bruta contabila a imobiliarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 3.133.400 RON (2020: 11.455.608 RON).

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura:

- lei

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitati afiliate	988.244	988.244
Numerar la banca a carui utilizare este restrictionata	137.996	82.938
Ajustari pentru depreciere a imobiliarilor financiare	(988.244)	(988.244)
Total	137.996	82.938

Numerarul restrictionat din banca este constituit din garantiile retinute gestionarilor, in limita a maxim 3 salarii, si garantiile platite furnizorilor.

Stocuri

- lei

	31 decembrie 2020			31 decembrie 2021			Modificare 2021/2020
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	
Materii prime si materiale consumabile	1.057.341	25.912	1.031.429	164.398	10.481	153.917	-85%
Productie in curs de executie	491.220	-	491.220	-	-	-	-100%

Produse reziduale	453	357	95	-	-	-	-100%
Produse finite si marfuri	4.298.675	121.551	4.177.124	1.625	1.625	-	-100%
Servicii in curs de executie	-	-	-	-	-	-	
Ambalaje	307.123	7.487	299.636	21.948	6.330	15.618	-95%
Materiale de natura obiecte de inventar	8.113	399	7.714	5.681	-	5.681	-26%
Stocuri aflate la terti	30.480	-	30.480	-	-	-	-100%
Avansuri	26.332	-	26.332	16.560	-	16.560	-37%
Total	6.219.636	155.706	6.063.930	210.211	18.436	191.775	-97%

Materiile prime si ambalajele au scazut cu 1.161.530 RON la 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020, ca urmare a vanzarii in intregime a stocurilor de seminte destinate campaniei de primavara si a deciziei Societatii de a nu mai achizitiona stocuri suplimentare pe fondul restrangerii activitatii de vanzare inputuri pentru agricultura mare catre fermieri. Scaderea valorii mentionate mai sus contine si reversarile ajustarilor de valoare privind stocurile, in valoare de 16.588 RON.

Produsele finite si marfurile au inregistrat la 31 decembrie 2021 o scadere de 4.177.124 RON comparativ cu 31 decembrie 2020. Scaderea valorii mentionate mai sus contine si reversarile ajustarilor de valoare privind stocurile, in suma de 119.926 RON.

Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoare 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 depreciere.

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

- lei

	Sold la 31 decembrie,		
	2020	2021	2021/2020
Creante comerciale – terti	32.139.082	19.338.927	-40%
Total creante comerciale	32.139.082	19.338.927	-40%
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	5.146.535	3.903.972	-24%
Creante comerciale, net	26.992.547	15.434.955	-43%
Alte creante	3.925.483	3.511.084	-11%
Ajustari de depreciere pentru alte creante	914.590	914.590	0%
Alte creante, net	3.010.893	2.596.494	-14%
Total creante comerciale si alte creante	30.003.440	18.031.449	-40%

In cursul anului 2021, Societatea a inregistrat compensari intre creante si datorii fata de mai multi parteneri. Valoarea bruta a datoriilor si creantelor care au facut obiectul compensarii a fost de 325.266 RON (2020: 375.210 RON).

La 31 decembrie 2021, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 4.818.562 RON (2020: 6.061.125 RON) sunt ajustate pentru depreciere, din care creante comerciale in suma de 3.903.972 RON si debitori diversi in suma de 914.590 RON. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

- lei

	2020	2021
Sold la 1 ianuarie	4.622.998	6.061.125

Cresteri in timpul anului	1.782.027	1.320.263
Reversari in urma incasarilor	343.901	1.092.607
Reversari in urma scoaterii din patrimoniu	-	1.470.219
Sold la 31 decembrie	6.061.125	4.818.562

Datorii

Urmatorul tabel prezinta datoriile inregistrate de Societate la 31 decembrie 2020 si 2021.

- lei

	Sold la 31 decembrie,		Termen de exigibilitate			Modificare 2021/2020
	2020	2021	Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani	
Sume datorate institutiilor de credit	8.440.055	-	-	-	-	
Avansuri incasate in contul comenzilor	3.982.746	4.018.308	4.018.308	-	-	1%
Datorii comerciale - furnizori terti	7.297.598	3.537.394	3.537.394	-	-	-52%
Total datorii comerciale	11.280.345	7.555.702	7.555.702	-	-	-33%
Alte datorii	8.012.989	2.813.309	2.813.309	-	-	-65%
Total	27.733.389	10.369.011	10.369.011	-	-	-63%

Scaderea inregistrata pe linia de Datorii comerciale – furnizori terti a fost determinata de diminuarea volumului de marfuri vandute de catre societate.

La data de 31.12.2020 situatia imprumuturilor la institutiile de credit era urmatoarea:

Tip credit	Plafon aprobat	Sold 31.12.2020	Data acordarii	Data rambursarii	Dobanda (%)	Garantii
Linie de credit	2.000.000	-	21.06.2019	15.03.2022	Euribor la 3 luni +3,25%	Ipoteca active (teren + constructii) Tecuci
Overdraft	6.700.000	6.192.316	27.11.2019	26.11.2022	Robor la 3 luni +3,5%	Ipoteca active (teren + constructii) Ploiesti si Dambovita
Linie de credit pentru echipamente	3.239.155 (680.838 EUR)	2.247.738	26.03.2019	25.03.2024	Euribor la 3 luni +4,4%	Echipament tratat si insacuit achizitionat in 2019.
Total credite	11.939.155	8.440.055	-	-	-	-

La data de 31.12.2021 situatia imprumuturilor la institutiile de credit este urmatoarea:

Tip credit	Plafon aprobat	Sold 31.12.2021	Data acordarii	Data rambursarii	Dobanda (%)	Garantii
Linie de credit	2.000.000	-	21.06.2019	15.03.2022	Euribor la 3 luni +3,25%	Ipoteca active (teren + constructii) Tecuci
Total credite	2.000.000	-	-	-	-	-

Provizioane

- lei

Denumirea provizionului	Sold la 01.ian.2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31.dec.2021
Provizioane pentru litigii	230.000	-	30.000	200.000
Alte provizioane	205.276	642.550	100.000	747.826

Total	435.276	642.550	130.000	947.826
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Societatea a inregistrat in anii precedenti un provizion in suma de 1.664.960 RON (inclusiv cheltuieli de judecata) pentru un litigiu in care o parte terta solicita plata unei sume de 1.632.975 RON, reprezentand prejudiciul creat printr-o pretinsa prestare gresita a serviciilor asupra unei cantitati de porumb. Litigiul a fost solutionat nefavorabil Societatii la prima instanta. La Curtea de Apel Constanta s-a admis apelul si s-a respins cererea de chemare în garanție, ca nefondată. Provizionul a fost reversat in cursul anului 2020, solutia instantei de apel fiind executorie. Hotararea judecatoreasca din apel a fost atacata cu recurs si se afla in stare de judecata la Inalta Curte de Casatie si Justitie (Dosarul nr. 578/88/2015).

Societatea a inregistrat in anii precedenti provizioane pentru dispute legale privind pretentii civile in suma de 230.000 RON. Provizionul a fost mentinut in limita sumei de 200.000 RON la 31 decembrie 2021.

Linia de Alte provizioane include provizioanele pentru concedii de odihna aferente anului 2021 si neefectuate pana la data de 31.12.2021 in suma de 132.826 RON (2020: 105.276 RON) si un provizion pentru amenda penala de 560.000 RON aferenta dosarului 2009/P/2019, aprobat in AGEA din 11.11.2021. Amenda penala a fost stabilita la valoarea de 615.000 RON, a fost provizionata in intregime la 31 decembrie 2021 si achitata in data de 2 martie 2022.

Capital si rezerve

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021. Nu au fost modificari pe parcursul anului 2021.

	Sold la 01.ian.2021	%	Sold la 31.dec.2021	%
S.I.F. Muntenia S.A.	30.625.618	90,6815	30.625.618	90,6815
Alti actionari persoane fizice	2.686.317	7,9541	2.987.806	8,8468
Alti actionari persoane juridice	460.795	1,3644	159.306	0,4717
Total	33.772.730	100,0000	33.772.730	100,0000

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009, pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Rezervele impozitate in anul 2021 au fost de 191.910 RON (2020: 583.693 RON).

Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit net de 11.230.044 RON pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021 (pierdere neta de 3.548.314 RON pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020).

Propunerea pentru acoperirea pierderii, respectiv repartizarea rezultatului vor face obiectul unei hotarari AGOA.

Rezultatul exercitiului	2020	2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	706.216	5.274.860
Rezultatul exercitiului	(3.548.314)	11.230.044
Repartizarea profitului pentru rezerva legala	-	(606.362)
Rezultatul net al exercitiului	(3.548.314)	10.623.682
Acoperirea pierderii contabile	-	-

Crestere rezultat reportat reprezentad surplusul realizat din rezerva din reevaluare	9.825.845	8.493.243
Crestere rezultat reportat din transferul rezervelor fiscale	3.289.477	-
Distribuire de dividende	(4.998.364)	-
Profit/Pierdere reportat/a nerepartizat/a la sfarsitul exercitiului financiar	5.274.860	24.391.786

5.2 Analiza principalelor elemente ale situatiei contului de profit sau pierdere

Urmatorul tabel contine situatia contului de profit si pierdere al Societatii pentru anii incheiati la data de 31 decembrie 2019, 2020 si, respectiv, 2021:

-lei

	Anul incheiat la 31 decembrie		
	2019	2020	2021
Cifra de afaceri neta	64.481.874	52.393.240	35.393.081
Venituri cost productie in curs de executie	(1.637.438)	546.834	(3.265.027)
Alte venituri operationale	1.549.167	2.506.759	18.190.382
Venituri operationale	64.393.603	55.446.833	50.318.436
Cheltuieli operationale	63.048.704	58.108.226	37.970.256
Rezultat operational	1.344.899	(2.661.393)	12.348.180
Venituri financiare	226.903	94.345	205.769
Cheltuieli financiare	516.637	981.266	426.711
Rezultat financiar	(289.734)	(886.921)	(220.942)
Rezultat inainte de impozitare	1.055.165	(3.548.314)	12.127.238
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-	(897.194)
Rezultat net	1.055.165	(3.548.314)	11.230.044)

Venituri operationale

Analiza elementelor incluse in veniturile operationale si alte venituri din exploatare este prezentata la punctul "1.4 Evaluarea activitatii de vanzare" al prezentului raport.

Cheltuieli operationale

Cheltuielile operationale includ cheltuieli fixe si variabile utilizate de Societate pentru producerea de produse si prestarea serviciilor. Principalele categorii de cheltuieli operationale sunt descrise mai jos.

- lei

Descriere	Anul incheiat la 31 decembrie			Modificare %	
	2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.083.226	5.554.829	1.899.244	80%	-66%
Cheltuieli cu alte materiale	711.342	556.456	402.965	-22%	-28%
Cheltuieli cu utilitatile	1.653.460	1.869.098	2.224.317	13%	19%
Cheltuieli cu marfurile, net	23.780.199	22.031.825	7.679.326	-7%	-65%
Cheltuieli cu personalul	12.520.498	12.795.289	9.723.364	2%	-24%
Ajustari de valoare privind activele imobilizate	3.038.108	3.849.740	3.075.999	27%	-20%
Ajustari de valoare privind activele circulante	(1.114.296)	1.225.239	(124.214)		
Alte cheltuieli de exploatare	19.293.984	12.278.659	12.576.705	-36%	2%
Ajustari privind provizioanele	82.183	(2.052.909)	512.550		
TOTAL	63.048.704	58.108.226	37.970.256	-8%	-35%

Materii prime si consumabile

Linia de cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile prezinta cheltuielile generate de procesul de productie si conditionare. Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile au inregistrat o scadere de 3.655.585 RON sau 66% in 2021, comparativ cu 2020, pe fondul deciziei Societatii de a nu mai infiinta loturi pentru productia proprie si de a lichida stocurile de seminte, ingrasaminte foliare si produse de protectie a plantelor.

Cheltuieli cu alte materiale

Cheltuieli cu alte materiale au inregistrat o scadere de 153.491 RON, reprezentand 28%, in 2021 comparativ cu 2020. Diminuarea se datoreaza scaderii cheltuielii cu ambalajele pe fondul deciziei Societatii de a nu mai infiinta loturi pentru productia proprie.

Cheltuieli cu utilitatile

Cheltuielile cu utilitatile au fost mai ridicate cu 19% (355.219 RON) in 2021 comparativ cu 2020, in principal din cauza cresterii preturilor la gaze si energie electrica survenite in a doua parte a anului 2021.

Cheltuieli cu marfurile

Cheltuielile nete cu marfurile inregistrate de Societate au scazut in 2021 versus 2020 cu 14.352.499 RON sau 65%, pe fondul scaderii volumului de produse achizitionate de la terti si ulterior vandute.

Cheltuieli cu personalul

Cheltuielile cu personalul includ cheltuielile cu salariile brute si cheltuielile cu impozitele aferente salariilor pentru personalul Societatii. Cheltuielile cu personalul au scazut in 2021 comparativ cu 2020 cu 3.071.925 RON, sau 24%, de la 12.795.289 RON, la 9.723.364 RON. Scaderea este consecinta a vanzarii locatiilor Braila in prima parte a anului 2021 si a redimensionarii echipei de vanzari, ca urmare a restrangerii activitatii comerciale.

Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale

Societatea a inregistrat in 2021 ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale in valoare de 3.075.999 RON, cu 773.741 RON sau 20% mai putin decat in aceeași perioada a anului anterior. Scaderea se datoreaza vanzarii de active.

Alte cheltuieli de exploatare

Structura liniei de alte cheltuieli de exploatare este prezentata mai jos.

Descriere	Anul incheiat la 31 decembrie			Modificare %	
	2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.416.320	1.482.322	639.742	5%	-57%
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	434.194	712.577	217.216	64%	-70%
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	133.831	98.595	55.540	-26%	-44%
Cheltuieli cu primele de asigurare	497.758	461.151	382.972	-7%	-17%
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	9.437	1.617	-	-83%	-100%
Cheltuieli cu studiile	28.148	10.101	5.289	-64%	-48%
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	488.729	338.875	282.059	-31%	-17%
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	209.242	211.993	179.728	1%	-15%
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	33.004	18.815	27.179	-43%	44%
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	301.674	131.910	40.748	-56%	-69%

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	14.943.879	7.892.235	9.850.453	-47%	25%
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	745.449	850.170	562.010	14%	-34%
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-	600	100		-83%
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	24.780	-	100%
Alte cheltuieli	52.320	67.696	308.889	29%	356%
Total Alte cheltuieli de exploatare	19.293.984	12.278.659	12.576.705	-36%	2%

Principalele categorii ale liniei de alte cheltuieli de exploatare care au suferit modificari semnificative fata de anul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 sunt urmatoarele:

- Cheltuielile cu transportul de bunuri si personal: s-au diminuat cu 57% ca urmare a scaderii volumului de produse vandute.
- Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile: au scazut cu 70% ca urmare a deciziei Societatii de a nu mai infiinta loturi pentru productia proprie.
- Cheltuielile cu serviciile bancare si asimilate: au scazut cu 44%, ca urmare a scaderii numarului de facilitati de creditare accesate comparativ cu 2020.
- Cheltuielile de protocol, reclama si publicitate s-au diminuat cu 69% pe fondul scaderii cheltuielilor de marketing.
- Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile au scazut cu 17%, pe fondul vanzarii in prima parte a anului a facilitatii de productie de la Braila.
- Cheltuielile cu impozite si taxe au scazut cu 34% datorita vanzarii de active din 2020.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti

- lei

Descriere	Anul incheiat la 31 decembrie			Modificare %	
	2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
Servicii de securitate	503.990	519.595	259.103	3%	-50%
Servicii cu activitati externalizate	1.006.978	1.098.654	766.916	9%	-30%
Costuri serviciile IT, asistenta program informatic	49.352	69.374	39.319	41%	-43%
Consultanta, audit si expertiza	133.182	53.193	55.064	-60%	4%
Costuri verificari metrologice, tehnice, autorizari, vize	32.655	21.931	17.155	-33%	-22%
Servicii multiplicare seminte	12.268.625	5.356.284	7.810.923	-56%	46%
Costuri analize/ certificari seminte	123.907	210.513	195.853	70%	-7%
Servicii recuperari debite si executari silit	116.010	112.821	240.483	-3%	113%
Servicii evaluare active (inclusiv in scopuri fiscale)	28.172	38.453	95.926	36%	149%
Servicii salubritate, neutralizare produse pentru protectia plantelor	60.428	146.962	136.035	143%	-7%
Cheltuieli de cercetare	84.579	87.263	2.914	3%	-97%
Altele	536.001	177.192	230.762	-67%	30%
Total	14.943.879	7.892.235	9.850.453	60%	25%

Linia de alte cheltuieli cu serviciile executate de terti a crescut in 2021 comparativ cu 2020 cu 25%, sau 1.958.218 RON, in principal pe fondul cresterii cheltuielii cu serviciile de multiplicare cu 2.454.640 RON pentru productia de „field to bag”.

Indicatori economico financiari

- lei

	31.12.2020	31.12.2021
Indicatorul lichiditatii curente=Active curente/Datorii curente	1,73	6,07

Indicatorul lichiditatii imediate=Active curente-Stocuri/Datorii curente	1,49	6,06
Rata de indatorare globala=Datorii totale/Active totale	0,34	0,13
Rata solvabilitatii generale=Active totale/Datorii curente	3,20	7,76
Viteza de rotatie debitelor clienti=Soldul mediu clienti/Cifra de afaceri*365 (zile)	180,32	218,77
Viteza de rotatie a creditelor furnizor=Soldul mediu furnizori/Cifra de afaceri*365 (zile)	58,49	55,86

5.3 Analiza principalelor elemente ale fluxului de trezorerie

- lei

Denumirea elementului	2020	2021
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Pierdere brută	(3.548.314)	12.127.238
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	(744.202)	(2.576.615)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	(3.562.065)	15.648.864
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	9.497.577	36.231.389
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	1.592.969	(15.257.420)
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	7.528.482	36.622.834
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate în valuta	-	-
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	426.535	7.955.017
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	7.955.017	44.577.851

În principal, în exercitiul financiar 2021, fluxurile de trezorerie generate de activitatea de exploatare și activitatea de investitii au fost directionate către închiderea împrumuturilor contractate de către Societate (activitatea de finantare).

6. EVENIMENTE ULTERIOARE

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat în 10 ianuarie 2022 reducerea capitalului social subscris al Societății prin reducerea valorii nominale a fiecărei acțiuni de la 2,5 lei la 0,1 lei și plata către acționari a sumei de 2,4 lei. În Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din 27 Ianuarie 2022 a fost aprobată repartizarea unui dividend brut pe acțiuni în valoare de 0,72 lei pe acțiuni cu destinația „dividende” reprezentând rezultatul raportat din surplusul realizat din rezerva din reevaluare a Societății la 30 Septembrie 2021.

7. ANEXE

1. Situațiile financiare la 31.12.2021;
2. Note la situațiile financiare;



Iuliana Cernat
Presedinte Consiliul de Administratie





Anexa la raportul Consiliului de Administratie, conform
Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO – piata de actiuni a BVB

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO — piata de actiuni a BVB" intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de Societatea GERMINA AGRIBUSINESS S.A. au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar Societatea GERMINA AGRIBUSINESS S.A. urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile codului	Respecta	Nu respecta/ Respecta parțial	Motivul neconformitatii
1. 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. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Da		
2. 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.	Da		
3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai puțin 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.	Da		



4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	Da		
5.	Consultantii Autorizati vor avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Societatea pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va contine cel putin urmatoarele:			Nu este cazul.
5.1	Persoana de legatura cu emitentul;			Nu este cazul.
5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.			Nu este cazul.
5.3	Responsabilitatile asumate de catre Consultantul Autorizat cu privire la sprijinirea emitentului pentru a respecta obligatiile de raportare (instructaj, colaborare la redactarea raportarilor regulamentare, sprijin in vederea implementarii functiei Relatii cu Investitorii, consultanta privind sectiunea Relatii cu Investitorii din cadrul paginii de internet a emitentului, asistenta in scopul respectarii prezentelor Principii etc.);			Nu este cazul.
5.4	Asistenta acordata emitentului in legatura cu finantarea prin piata de capital.			Nu este cazul.
5.5	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu este cazul.
6.	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.			Nu este cazul. Societatea nu are filiale.
7.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da		
8.	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	Da		Ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor membrilor Consiliului de Administratie sunt stabilite de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, in timp ce ipotezele si principiile pentru calcularea veniturilor



	asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			Directorului General sunt stabilite de catre Consiliul de Administratie. Informatii relevante sunt cuprinse in Raportul de Remunerare a Conducatorilor Societatii.
9	<p>Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii — făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o sectiune dedicată Relatiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <p>9.1 Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare;</p> <p>9.2 Rapoartele curente si rapoartele periodice;</p> <p>9.3 Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale;</p> <p>9.4 Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;</p> <p>9.5 Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker;</p> <p>9.6 Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare;</p> <p>9.7 CV-urile membrilor organelor statutare.</p>	<p>Da (partial)</p> <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Da</p> <p>Nu a fost cazul in 2021</p> <p>Nu respecta</p> <p>Da</p>		<p>Se va desemna o persoana, in cursul anului 2022.</p>



Germina®

Vigoare din pământ românesc

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
Cod unic de inregistrare: RO 351290
Nr. inregistrare Registrul Comertului: J40/895/1991

10.1	O societate 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.	Da		Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare de catre adunarea generala ordinara a actionarilor. Dividendele se pot plati in mod optional trimestrial in termenul stabilit de adunarea generala a actionarilor sau, dupa caz, prin legile speciale, regularizarea diferentelor rezultate din distribuirea dividendelor in timpul anului urmand sa se faca prin situatiile financiare anuale.
10.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			Nu este cazul.
10.3	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da		
10.4	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.	Da (partial)		Rapoartele financiare includ informatii, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana.
10.5	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta teletonica 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 telefonice.		Nu respecta	Sunt in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri.


Iuliana Cernat

Presedinte Consiliul de Administratie si
Director General Germina Agribusiness S.A.



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 33.772.730

Entitatea Germina Agribusiness S.A.

Adresa

Județ: București Sector: Sector 2 Localitate: București

Strada: Delea Veche Nr.: 24 Bloc: Scara: Ap.: Telefon:

Număr din registrul comerțului J40/895/07.03.1991

Cod unic de înregistrare 351290

Forma de proprietate

34-Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	69.142.968
Capital subscris	33.772.730
Profit/ pierdere	11.230.044

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Numele și prenumele

Teleoan Alexandru

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC CONTEXPERT CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

769/11.09.2007

CIF/ CUI

35129072

Lisi Furnica

Semnat digital de
Lisi Furnica
Data: 2022.03.15
15:19:15 +02'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF P.A.B INTERNATIONAL

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
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	193.123
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	193.123
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	17.486.209
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.440.283
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	91.361
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	8.423.998
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	53.278
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare și 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	27.988
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	37.523.117
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	137.996
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	137.996
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	37.854.236
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

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	1.338.779	175.215
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	491.220	
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.207.699	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	26.232	16.560
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	6.063.930	191.775
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.992.547	15.434.955
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	3.010.893	2.596.494
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	30.003.440	18.031.449
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	249.436	233.795
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	249.436	233.795
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	44.271.823	63.034.870
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	80.793	34.484
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.866.639	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.982.746	4.018.308
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.297.598	3.537.394
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.494.121	2.813.309
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	25.641.104	10.369.011
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.652.487	52.658.778
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	56.506.723	70.090.794
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat (împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.573.416	
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		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	518.868	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.092.284	
H. PROVIZIOANE				
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	435.276	947.826
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	435.276	947.826
I. VENITURI ÎN AVANS				
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 ^a)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475 ^a)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	59.025	41.565
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472 ^a)	74	73	59.025	41.565
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472 ^a)	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 ^a)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478 ^a)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	59.025	41.565
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	33.777.730	33.777.730

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	33.772.730	33.772.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.586.959	6.027.477
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.344.614	4.950.975
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.344.614	4.950.975
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	8.823.174	13.768.104
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	11.230.044
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.548.314	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		606.362
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	53.979.163	69.142.968
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	53.979.163	69.142.968

*) 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Teleoian Alexandru

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	52.393.240	35.393.081
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	28.985.392	25.453.684
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	33.052.136	12.891.046
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	9.644.288	2.951.649
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	546.834	0
Sold D	08	08	0	3.265.027
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.506.759	18.190.382
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	55.446.833	50.318.436
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.554.829	1.899.244
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	556.456	402.965
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.869.098	2.224.317
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	24.440.167	8.723.367
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.408.342	1.044.041
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	12.795.289	9.723.364
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	12.419.615	9.446.844
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	375.674	276.520
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	3.849.740	3.075.999

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	3.895.260	3.087.524
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	45.520	11.525
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	1.225.239	-124.214
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.899.388	2.575.882
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	674.149	2.700.096
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	12.278.659	12.576.705
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	11.360.193	11.680.926
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586 ²)	34	33	850.170	562.010
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	600	100
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		24.780
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	67.696	308.889
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile rediate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ²)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-2.052.909	512.550
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	301.063	642.550
- Venituri (ct.7812)	41	41	2.353.972	130.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	58.108.226	37.970.256
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	12.348.180
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.661.393	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		5.207
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	22.965	113.768
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	71.380	86.794
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	94.345	205.769
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	775.145	322.040
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	206.121	104.671
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	981.266	426.711
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	886.921	220.942
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	55.541.178	50.524.205
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	59.089.492	38.396.967
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	12.127.238
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	3.548.314	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		897.194
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	11.230.044
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	3.548.314	0

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

Teleoian Alexandru

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF PLB INTERNATIONAL

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	11.230.044	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	39.824	39.824	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	39.824	39.824	
- peste 30 de zile		06	06	39.661	39.661	
- peste 90 de zile		07	07	163	163	
- peste 1 an		08	08	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17b (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	162	103	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	154	97	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF H.I.B INTERNATIONAL

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.887.667	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.887.667	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	291.828	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	87.263	2.914
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	87.263	2.914
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41	87.263	2.914
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	87.263	2.914
- cheltuieli curente	48	43	87.263	2.914
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	27.988	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.126.240	1.071.182
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	988.244	988.244
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	988.244	988.244
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	137.996	82.938
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	137.996	82.938
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	32.165.314	19.355.486
- 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 (308)		
Creanțe nefincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	6.535.190	5.872.211
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	410	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.955.283	300.481
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	177.074	175.048
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.774.018	125.433
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	4.191	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului nelincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	970.390	3.210.602
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	970.390	3.210.602
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (918)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	249.436	233.794
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	59.617	
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	189.819	233.794
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	21.156	9.634
- în lei (ct. 5311)	99	85	20.971	9.446
- în valută (ct. 5314)	100	86	185	188
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.933.862	12.241.905
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.850.034	11.981.105
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	83.828	260.800
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	19.293.334	10.369.011
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.258.099	325.514
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.280.345	7.555.702
- 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 (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	199.375	182.863
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	557.151	2.115.463
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	432.708	369.430
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	111.197	1.738.098
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.246	7.935
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	129	122	4.998.364	189.469		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	33.772.730	33.772.730		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	1.536.080			
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.118.183	1.086.932		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	33.772.730	X	33.772.730	X

FOR IDENTIFICATION PURPOSE
 CONTEXPERT
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

- 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	460.795	1,36	159.306	0,47
- deținut de persoane fizice	170	151	2.686.317	7,95	2.987.806	8,85
- deținut de alte entități	171	152	30.625.618	90,68	30.625.618	90,68
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- 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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate ^{g)}	186	165b (319)	4.998.364	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ^{*****)}		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole ^{*****)}		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <i>din care:</i>		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170e (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Cernat Iuliana

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Teleoan Alexandru

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF ALB INTERNATIONAL

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

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, (1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garanțare 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 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.45)', din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.45)';

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

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

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

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

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

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

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF NIB INTERNATIONAL

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.960.252		1.576.014	X	384.238
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.960.252		1.576.014	X	384.238
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	8.091.956		7.759.184	X	332.772
Constructii	07	14.011.980	199.499	11.752.344		2.459.135
Instalatii tehnice si masini	08	26.541.443	55.179	18.104.762		8.491.860
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	258.194		161.904		96.290
Investitii imobiliare	10	8.862.025	7.866.218	1.623.459		15.104.784
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	53.278	256.463	309.741		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	27.988	37.076	65.064		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	57.846.864	8.414.435	39.776.458		26.484.841
III.Imobilizari financiare	17	1.126.240	2.026	57.084	X	1.071.182
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	60.933.356	8.416.461	41.409.556		27.940.261

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF NLB INTERNATIONAL

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.767.129	117.499	1.576.014	308.614
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.767.129	117.499	1.576.014	308.614
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	4.586.721	1.297.779	4.221.025	1.663.475
Instalatii tehnice si masini	25	15.065.176	1.534.432	9.528.199	7.071.409
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	166.832	52.082	129.398	89.516
Investitii imobiliare	27	438.027	85.732	192.238	331.521
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	20.256.756	2.970.025	14.070.860	9.155.921
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	22.023.885	3.087.524	15.646.874	9.464.535

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF IFR INTERNATIONAL

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.-rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33	0			0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0			0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37	30.977	24.489		55.466
Instalatiile tehnice si masini	39	38	36.014		36.014	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	66.991	24.489	36.014	55.466
III.Imobilizari financiare	48	46	988.244			988.244
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	1.055.235	24.489	36.014	1.043.710

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF MLH INTERNATIONAL

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Teleoian Alexandru

Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATIO...
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF MLR INTERNATIONAL

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decantări între entități 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau luate 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”).

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF MLP INTERNATIONAL

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10LR81

OK

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

-

+

Salt

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

SOCIETATEA GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr. 1802/2014
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2021



CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	3 - 7
Contul de profit si pierdere	8 - 10
Situatia modificarilor capitalului propriu	11 - 12
Situatia fluxurilor de trezorerie	13 - 14
Note explicative la situatiile financiare	15 - 46

Raportul Administratorilor

Bifați numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	S1002 A1.0.0 / 28.02.2022	Tip situație financiară: BL
		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2021
		Suma de control	33.772.730
Entitatea	Germina Agribusiness S.A.		
Adresa	Județ București	Sector Sector 2	Localitate București
	Strada Delea Veche	Nr. 24	Bloc Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului	J40/895/07.03.1991	Cod unic de înregistrare	3 5 1 2 9 0
Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni			
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) 4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat			
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat			
Situații financiare anuale		Raportări anuale	
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori:			
Capitaluri - total			69.142.968
Capital subscris			33.772.730
Profit/ pierdere			11.230.044
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele Cernat Iuliana		Numele și prenumele Teleoian Alexandru	
Semnătura		Calitatea 13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII	
			
Semnat digital de Lisi Furnica Lisi Furnica Data: 2022.03.15 15:19:15 +02'00' Semnătura electronica		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	
Formular VALIDAT		AUDITOR	
		Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC CONTEXPERT CONSULTING SRL	
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 769/11.09.2007	
		CIF/ CUI 8399072	

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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	193.123	75.624
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	193.123	75.624
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	17.486.209	1.072.965
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.440.283	1.420.451
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	91.361	6.775
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	8.423.998	14.773.263
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	53.278	
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	27.988	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	37.523.117	17.273.454
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	137.996	82.938
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	137.996	82.938
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	37.854.236	17.432.016
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

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	1.338.779	175.215
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	491.220	
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.207.699	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	26.232	16.560
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	6.063.930	191.775
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	26.992.547	15.434.955
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.010.893	2.596.494
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	30.003.440	18.031.449
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	249.436	233.795
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	249.436	233.795
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	44.271.823	63.034.870
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	80.793	34.484
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.866.639	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.982.746	4.018.308
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.297.598	3.537.394
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.494.121	2.813.309
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	25.641.104	10.369.011
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.652.487	52.658.778
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	56.506.723	70.090.794
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.573.416	
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		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	518.868	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.092.284	
H. PROVIZIOANE				
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	435.276	947.826
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	435.276	947.826
I. VENITURI ÎN AVANS				
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	59.025	41.565
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	59.025	41.565
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	59.025	41.565
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	33.772.730	33.772.730

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF IMLB INTERNATIONAL

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	33.772.730	33.772.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.586.959	6.027.477
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.344.614	4.950.975
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.344.614	4.950.975
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	8.823.174	13.768.104
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	11.230.044
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.548.314	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		606.362
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	53.979.163	69.142.968
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	53.979.163	69.142.968

*) 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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Teleojan Alexandru

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	52.393.240	35.393.081
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	28.985.392	25.453.684
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	33.052.136	12.891.046
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	9.644.288	2.951.649
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	546.834	0
Sold D	08	08	0	3.265.027
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.506.759	18.190.382
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	55.446.833	50.318.436
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.554.829	1.899.244
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	556.456	402.965
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.869.098	2.224.317
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	24.440.167	8.723.367
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.408.342	1.044.041
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	12.795.289	9.723.364
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	12.419.615	9.446.844
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	375.674	276.520
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	3.849.740	3.075.999

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	3.895.260	3.087.524
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	45.520	11.525
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	1.225.239	-124.214
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.899.388	2.575.882
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	674.149	2.700.096
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	12.278.659	12.576.705
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	11.360.193	11.680.926
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	850.170	562.010
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	600	100
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		24.780
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	67.696	308.889
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-2.052.909	512.550
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	301.063	642.550
- Venituri (ct.7812)	41	41	2.353.972	130.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	58.108.226	37.970.256
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	12.348.180
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.661.393	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		5.207
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	22.965	113.768
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	71.380	86.794
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	94.345	205.769
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	775.145	322.040
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	206.121	104.671
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	981.266	426.711
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	886.921	220.942
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	55.541.178	50.524.205
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	59.089.492	38.396.967
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	12.127.238
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	3.548.314	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		897.194
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	11.230.044
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	3.548.314	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Cernat Iuliana

Semnătura



Numele si prenumele

Teleoian Alexandru

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020	
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
Capital subscris	33.772.730	-	-	-	-	33.772.730	
Prime de capital	-	-	-	-	-	-	
Rezerve din reevaluare	20.412.805	-	-	9.825.845	9.825.845	10.586.959	
Rezerve legale	4.344.614	-	-	-	-	4.344.614	
Alte rezerve	3.289.477	-	-	3.289.477	3.289.477	-	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	1.002.407	1.002.407	296.190	296.190	706.216
	Sold D	5.532.250	-	-	5.532.250	5.532.250	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Sold C	5.236.059	9.825.845	9.825.845	6.944.947	6.944.947	8.116.958
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	1.055.165	-	-	1.055.165	1.055.165	-
	Sold D	-	3.548.314	3.548.314	-	-	3.548.314
Repartizarea profitului	52.758	-	-	52.758	52.758	-	
Total capitaluri proprii	62.525.843	7.279.938	7.279.938	15.826.616	15.826.616	53.979.163	

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 46 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 18 Aprilie 2022.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		33.772.730	-	-	-	-	33.772.730
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		10.586.959	3.933.762	3.933.762	8.493.244	8.493.244	6.027.477
Rezerve legale		4.344.614	606.362	606.362	-	-	4.950.975
Alte rezerve		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	706.216	-	-	706.216	706.216	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Sold C	8.116.958	8.493.243	8.493.243	2.842.098	2.842.098	13.768.104
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	11.230.044	11.230.044	-	-	11.230.044
	Sold D	3.548.314	-	-	3.548.314	3.548.314	-
Repartizarea profitului		-	606.032	606.032	-	-	-
Total capitaluri proprii		53.979.163	23.657.050	23.657.050	8.493.244	8.493.244	69.142.968

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 46 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 18 Aprilie 2022.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleoian

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

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

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
	1	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit/(Pierdere) brut/(bruta)	(3.548.314)	12.127.238
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	3.849.741	3.075.999
Cheltuieli/Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale	-	24.780
Ajustari de depreciere privind activele circulante	1.225.239	(1.379.833)
Venituri din reversarea provizioanelor	(2.353.972)	(130.000)
Cheltuieli cu provizioanele	301.063	642.550
Veniturile din dobanzi	(22.965)	(113.768)
Cheltuieli privind dobanzile	775.145	322.040
Venituri/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar	136.476	72.864
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	(1.081.913)	(17.158.292)
Profit net din vanzarea activelor financiare	-	-
Venituri din dividende	-	-
Alte cheltuieli/venituri financiare	(24.702)	(60.193)
Profitul(Pierdere) din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(744.202)	(2.576.615)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	339.512	15.557.955
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	983.115	6.009.423
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(3.365.344)	(3.019.859)
Dobanzi platite	(775.145)	(322.040)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	(3.562.065)	15.648.864
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale	(2.249.203)	(260.720)
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari necorporale	(73.843)	-
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	11.799.164	35.856.901
Transfer din numerar si echivalente de numerar in numerar blocat	(1.506)	-

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

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
	1	2
Incasari din vanzarea de actiuni	-	-
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	22.965	113.768
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	9.497.577	36.231.389
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	3.403.169	-
Incasari din leasing-uri	891.043	-
Plati aferente imprumuturilor	(1.676.243)	(8.485.835)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(1.024.999)	(1.962.690)
Incasari/venituri din emisiunea de capital social	-	-
Plati de dividende	-	4.808.895
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	1.592.969	(15.257.420)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	7.528.482	36.622.834
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	-	-
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	426.535	7.955.017
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	7.955.017	44.577.851

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 46 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 18 Aprilie 2022.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este o societate pe actiuni administrata in sistem unitar, functionand in conformitate cu legile din Romania. Actiunile societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul multilateral de tranzactionare (simbol de tranzactionare „SEOM”).

Din punct de vedere al obiectului principal de activitate, GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este cuprinsa in grupa societatilor de profil agricol: “comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat”, cod clasa CAEN: 4621. Societatea isi desfasoara activitatea in trei sucursale (la 31 decembrie 2021) denumite «Complexe Agrosem» (Prahova, Tecuci, Urziceni) si un punct de lucru, Vadeni.

Sediul administrativ al Societatii este localizat in Bucuresti, Sectorul 2, Strada Delea Veche, Nr. 24, Corp A, Modulele M2, M3, M4 si M5, Etaj 10. Incepand cu a doua parte a lunii martie sediul administrativ al Societatii se va muta in Bucuresti, Splaiul Unirii nr. 16, Cladirea Muntenia Business Center, Camera 502, etaj 5, sector 4.

Prin hotararea AGA din 24.04.2019 Societatea si-a schimbat denumirea in GERMINA AGRIBUSINESS S.A din SEMROM MUNTENIA S.A. Noua denumirea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti incepand cu 03.05.2019. SEMROM MUNTENIA S.A. este succesoarea SEMROM S.A. Bucuresti, care prin hotararea AGA din 21.10.1997 s-a divizat in 5 societati comerciale pe zone geografice.

In 2021 GERMINA AGRIBUSINESS S.A si-a desfasurat activitatea pe piata semintelor de cereale, plante tehnice si furajere, implicandu-se atat in activitatea de productie si comercializare a acestora, cat si in activitatea de prestari servicii de multiplicare si conditionare seminte. Societatea a multiplicat, conditionat, tratat si comercializat seminte din urmatoarele specii: porumb, floarea soarelui, grau, orz, mazare, soia, lucerna si alte specii de seminte. Prestarile de servicii efectuate pentru producatorii de seminte au constat in multiplicarea, preluarea, receptionarea, procesarea, tratarea si ambalarea semintelor, precum si depozitarea acestora.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii GERMINA AGRIBUSINESS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (in continuare denumite „Situatii financiare”), intocmite in conformitate cu:

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

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

Pentru pregatirea situatiilor financiare individuale ale Societatii GERMINA AGRIBUSINESS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (in continuare denumite „Situatii financiare”) pragul de semnificatie adoptat a fost de 0.5% din cifra de afaceri.

2.2. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

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

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

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor 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 au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, cu exceptia terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare (terenuri si constructii) pentru care societatea a optat pentru evaluarea la valoarea justa.

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

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata. Pentru detalii suplimentare vezi Nota 20.

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 de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

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

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

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

Moneda	31 decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Leu/USD	3,9660	4,3707
Leu/EUR	4,8694	4,9481

2.8. Imobilizari necorporale

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

Licente

Licentele sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Licente	5

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice (programul de contabilitate si pentru serverul central si programul de salarizare) sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata a 3-5 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.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau care majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Societatea aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective:

- Cheltuielile ulterioare depasesc 20% din costul complet de inlocuire al imobilizarii la care se refera. Costul de inlocuire este fie costul de achizitie al respectivei imobilizari la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achizitie istoric al imobilizarii existente sau valoarea reevaluată in cazul constructiilor.
- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) este proprietatea 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 a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii. In cazul cladirilor inchiriate care sunt transferate in categoria Investitii imobiliare si care fac parte dintr-o proprietate care include si cladiri folosite in scop propriu, alocarea terenurilor la investitii imobiliare se face astfel:

- in situatia in care cladirea inchiriată apartine unui numar cadastral pe care nu sunt alte constructii utilizate, s-a transferat in investitii imobiliare toata valoarea terenului din locatia respectiva.
- in situatia in care cladirile inchiriate apartin unor numere cadastrale pe care sunt constructii utilizate de societate, valoarea terenului transferat in investitii imobiliare s-a determinat proportional cu procentul suprafetei construite a cladirii inchiriate in totalul suprafetei construite din locatia respectiva.

Pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, Societatea stabileste proprietatile imobiliare detinute care 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 sau de incetarea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare. In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

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

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Reevaluare

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului

La data de 31 decembrie 2021 au fost reevaluate imobilizarilor corporale inregistrate ca investitii imobiliare.

Societatea procedeaza la reevaluarea imobilizarilor corporale, terenuri si cladiri si a investitiilor imobiliare la data bilantului, pe baza unor rapoarte de reevaluare intocmite de evaluatori independenti, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, fiind utilizate urmatoarele metode: metoda abordarii prin venituri si metoda abordarii prin costul de inlocuire.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeaasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezinta un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluat in cazul constructiilor).

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.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare entitatea a decis sa nu reflecte cheltuiala cu amortizarea acestora ci sa inregistreze in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata.

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

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

Tip	Ani
Cladiri	5-60
Masini de productie	2-20
Vehicule de transport	4-6
Investitii imobiliare – cladiri	5-60

Majoritatea cladirilor si investitiilor imobiliare au durate de viata cuprinse intre 5 si 60 de ani.

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

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 evidentiatae 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 se determina 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, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile asociate, la entitati din cadrul grupului, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

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.

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 imobiliarilor 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 imobiliarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

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

2.12. Stocuri

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

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare, sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie consta in costul semintelor din verigi superioare (forme parentale, samanta prebaza si baza), pesticide si ingrasaminte acordate agriculturilor multiplicatori pentru producerea de samanta, conform contractelor de multiplicare. Aceasta se determina, pe fiecare contract de multiplicare, prin evidentierea cantitativ valorica a tuturor produselor acordate si a cheltuielilor de multiplicare efectuate pana la sfarsitul perioadei, respectiv pana la obtinerea semintei certificate C1.

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. La data de 31 decembrie 2021, au fost inregistrate in contul 609 "Reduceri comerciale primite", pe seama conturilor de terti, reducerile comerciale pe care societatea urmeaza sa le primeasca in anul 2021 pentru respectarea clauzelor contractuale, inclusiv a clauzei de plata a facturilor care se refera la marfa achizitionata in anul 2021.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei "primul intrat – primul iesit" (FIFO).

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. Incepand cu anul 2016 si in anii 2017 - 2021 politica aprobata are in vedere, suplimentar ajustarilor pentru expirarea termenului de valabilitate sau pierderea germinatiei, si constituirea unor ajustari pentru stocurile cu miscare lenta astfel:

- 80% pentru stocurile de seminte cu o vechime intre 12 luni si 24 luni si care depasesc doua campanii de livrari (toamna sau primavara);
- 100% pentru stocurile de seminte tratate care depasesc doi ani, respectiv doua campanii de livrari; pana la valoarea realizabila (nivelul pretului de consum) pentru semintele netratate care depasesc doi ani, respectiv doua campanii de livrari;
- 50% pentru stocurile de pesticide si ingrasaminte cu o vechime intre 12 luni si 24 luni;
- 100% pentru stocurile de pesticide si ingrasaminte cu o vechime mai mare de 2 ani.

In cazul in care exista contracte de vanzare incheiate cu clientii pentru stocuri aflate intr-una din situatiile de mai sus, nu se inregistreaza ajustari de valoare pentru acestea.

2.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoare 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 depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Incepand cu anul 2016 politica aprobata are in vedere constituirea ajustarilor de depreciere pentru creantele neincasate astfel:

- 100% pentru clientii aflati in procedura de insolventa/faliment sau in litigiu;
- 50% pentru creantele cu vechime mai mica de 180 zile, dar pentru care exista indicatori de nerecuperabilitate si care sunt date spre recuperare la o societate specializata in recuperarea creantelor;
- 30% pentru creantele cu vechime intre 181-365 zile de la data scadentei;
- 100% pentru creantele cu vechime de la scadenta mai mare de 1 an.

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.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni.

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. 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” din cadrul datoriilor curente.

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. 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 pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

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.

La 31 decembrie 2021 Societatea a inregistrat provizioane pentru litigii, provizioane pentru concedii de odihna neefectuate si o amenda penala aferenta unui accident de munca.

2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai, potrivit legii. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu mai opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare (1-2 salarii de baza), in functie de vechimea in cadrul Societatii.

Intrucat numarul salariatilor cu varsta relevanta pentru pensie este neinsemnat, societatea nu a constituit provizioane in acest scop.

2.19. Capital social

Capitalul social este compus din actiuni comune, nominative si dematerializate, si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale.

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

2.20. 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.

2.21. Dividende

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

Dividendele se pot plati in mod optional trimestrial in termenul stabilit de adunarea generala a actionarilor sau, dupa caz, prin legile speciale, regularizarea diferentelor rezultate din distribuirea dividendelor in timpul anului urmand sa se faca prin situatiile financiare anuale.

2.22. Rezultat reportat

Pierderea contabila se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale.

2.23. 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.

2.24. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri (seminte, pesticide si ingrasaminte) 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.

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.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

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 se acorda ulterior datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

La data de 31 decembrie 2021 Societatea a inregistrat in contul 709 "Reduceri comerciale acordate" reducerile pe care Societatea trebuie sa le acorde clientilor in anul urmator pentru respectarea tuturor clauzelor contractuale, inclusiv a clauzei de achitare la termen a facturilor de vanzare din toamna anului 2021, cu scadenta in anul 2022.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate 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 veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.25. Impozite si taxe

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.26. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile acordate. 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.

Reducerile financiare acordate sub forma de sconturi de decontare acordate pentru achitarea datoriilor la scadenta reprezinta cheltuieli ale perioadei si se inregistreaza in contul 667 "Cheltuieli privind sconturile acordate".

2.27. *Erori contabile*

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

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

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

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

2.28. *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 aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o 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 aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei 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 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 OMFP 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2021	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2021	Sold la 1 ian 2021	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2021	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021
0	1	2	3	4	5	6 = 1 + 2 + 3 - 4 + 5	7	8	9	10	11	12 = 7 + 8 - 9 - 10 - 11	13 = 1-7	14 = 6-12
a) Imobilizari necorporale														
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1.960.252	-	-	1.576.014	-	384.238	1.767.129	117.499	-	1.576.014	-	308.614	193.123	75.624
Total imobilizari necorporale	1.960.252	-	-	1.576.014	-	384.238	1.767.129	117.499	-	1.576.014	-	308.614	193.123	75.624
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	8.091.956	-	-	6.173.211	(1.585.973)	332.772	-	-	-	-	-	-	8.091.956	332.772
Constructii	14.011.980	-	-	9.465.181	(2.087.665)	2.459.135	4.617.728	1.297.779	3.043	4.193.521	-	1.718.942	9.394.253	740.193
Instalatii tehnice si masini	26.541.444	4.256	-	18.104.762	50.922	8.491.680	15.101.161	1.534.432	8.481	9.555.702	-	7.071.409	11.440.283	1.420.451
Alte instalatii, utilaje si mobilier	258.192	-	-	161.902	-	96.290	166.832	52.082	-	129.398	-	89.516	91.361	6.775
Investitii imobiliare - terenuri	3.677.009	-	809.718	918.878	1.585.973	5.135.822	-	-	-	-	-	-	3.677.009	5.135.822
Investitii imobiliare – constructii	5.185.016	-	3.124.044	704.581	2.346.484	9.950.962	438.027	85.732	-	192.238	-	331.521	4.746.989	9.619.441
Imobilizari corporale in curs de executie	53.278	256.463	-	-	(309.742)	-	-	-	-	-	-	-	53.278	-
Avansuri	27.988	37.076	-	65.064	-	-	-	-	-	-	-	-	27.988	-
Total imobilizari corporale	57.846.864	297.795	3.933.762	35.593.579	-	26.484.842	20.323.748	2.970.025	11,525	14.070.860	-	9.211.388	37.523.117	17.273.454
c) Imobilizari financiare														
Actiuni detinute la parti legate	988.244	-	-	-	-	988.244	988.244	-	-	-	-	988.244	-	-
Alte imobilizari financiare	137.996	2.026	-	57.084	-	82.938	-	-	-	-	-	-	137.996	82.938
Total imobilizari financiare	1.126.240	2.026	-	57.084	-	1.071.182	988.244	-	-	-	-	988.244	137.996	82.938

Notele de la 1 la 23 fac parte integranta din situatiile financiare.

3.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale cuprind o licenta pentru producerea unui hibrid de porumb, licentele aferente programului de contabilitate si serverului central si un soft personalizat pentru colectarea si procesarea datelor clientilor.

In cursul anului 2021 au fost scoase din functiune imobilizari necorporale in valoare de 1.576.014 lei, integral amortizate.

3.2. Imobilizari corporale

Societatea detine terenuri, cladiri, echipamente, instalatii de lucru si investitii imobiliare in 3 locatii din tara.

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute si utilizate de Societate pentru producerea de bunuri si prestarea de servicii, activitatea de inchiriere, precum si pentru scopuri administrative.

In anul 2021 au fost vandute activele localizate in localitatile Braila, Dambovita, Urziceni si Bucuresti (imobilul din Aristide Pascal), avand valoarea contabila neta la scoaterea din gestiune de 19.543.751 lei (terenuri in valoare 6.173.211 lei, constructii in valoare de 5.244.391 lei si echipamente in valoare de 8.126.149 lei) si au fost efectuate lucrari de refacere a infrastructurii si a spatiilor de depozitare din sucursalele Urziceni, Dambovita si Prahova in valoare de 258.819 lei.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati prevad o perioada initiala irevocabila de 1-5 ani. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente. A se vedea nota 13 Cifra de afaceri neta pentru informatii suplimentare. Valoarea contabila neta a investitiilor imobiliare reprezentand proprietati inchiriate este de 5.146.226 lei (2020: 5.102.786 lei), din care terenuri 3.489.786 lei (2020: 3.642.961 lei) si constructii 1.656.440 lei (2020: 1.459.825 lei).

In urma vanzarii activelor localizate in localitatile Braila si Dambovita, au fost scoase din gestiune investitii imobiliare cu o valoare contabila neta de 1.404.540 lei (terenuri in valoare 918.878 lei si constructii in valoare de 485.662 lei).

Tot in categoria Investitiilor imobiliare sunt incluse un numar de 6 apartamente cu o valoare contabila neta de 4.465.014 lei (2020: 3.236.230 lei). Aceste apartamente nu sunt utilizate in scopuri productive sau administrative si o decizie privind utilizarea viitoare a acestora va fi luata de Societate.

La 31.12.2021 Societatea a reclasificat in categoria Investitiilor imobiliare toate terenurile si constructiile aferente activelor Tecuci si Prahova (in cazul in care nu erau deja), aceste proprietati fiind propuse pentru vanzare in cursul anului 2022. Valoarea activelor reclasificate este de 3.873.137 lei, din care terenuri 1.585.973 lei si constructii 2.287.164 lei.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2021.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Constructiile Societatii sunt intrate in patrimoniu incepand cu anul 1958. Titlurile de proprietate pentru terenuri au fost obtinute dupa 1990 avand valori stabilite prin acte normative. Avand in vedere ca intrarea constructiilor si a terenurilor in patrimoniul societatii a avut loc cu foarte multi ani in urma, prezentarea activelor la costul istoric nu a putut fi determinata cu precizie.

Valoarea rezervei de reevaluare a scazut de la o valoare de 10.586.959 lei la 31 decembrie 2020 la o valoare de 6.027.477 lei la 31 decembrie 2021 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 8.493.244 lei, compensata de o apreciere a activelor reevaluate la 31.12.2021 de 3.933.762 lei. In urma reevaluarii au fost identificate cheltuieli de 24.780 lei cu activele a caror valoare contabila neta a depasit valoarea reevaluată.

Active detinute in leasing financiar

La 31 decembrie 2021, Societatea are inregistrate ca leasinguri financiare mijloace fixe reprezentand autovehicule si echipamente de procesare a semintelor avand o valoare neta contabila de 320.503 lei (2020: 4.155.025 lei). Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing.

Ajustari pentru deprecierea activelor trecute in conservare

In cazul in care imobiliarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea a decis sa inregistreze in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata. Astfel, incepand cu data de 01.03.2017 si in anul 2018 au fost trecute in conservare o serie de active neutilizate, constructii si echipamente.

La 31.12.2021 Societatea a mentinut ajustari de depreciere pentru constructii in valoare de 30.977 lei. Pentru echipamentele trecute in conservare s-au mentinut ajustari de depreciere in valoare de 24.489 lei.

In cursul anului 2021 s-a reluat la venituri ajustari de depreciere pentru echipamentele vandute din Urziceni la nivelul sumei de 11.525 lei.

Instalatii tehnice si masini

In anul 2021 Societatea a achizitionat echipamente tehnologice in valoare de 55.178 RON.

Cedari si casari

In anul 2021 Societatea a vandut terenuri si constructii (incluzand si investitii imobiliare) avand o valoare contabila neta de 12.822.142 lei (2020: 10.600.817 lei) pentru suma de 24.894.524 lei (2020: 11.645.000 lei).

Pentru echipamente, instalatiile tehnice, aparate de masura, mijloace de transport, incarcare si alte active vandute cu valoarea contabila neta de 8.126.150 lei (2020: 116.434 lei), Societatea a obtinut un venit de 9.612.060 lei (2020: 154.164 lei).

Activele casate au fost in valoare bruta de 11.811 lei (2020: 41.791 lei), valoarea ramasa de amortizat fiind de 0 lei (2020: 2.319 lei).

Mijloacele fixe de natura obiectelor de inventar si obiectele de inventar in folosinta casate, aflate in conturile de ordine si evidenta in afara bilantului, au fost de 29.998 lei (2020: 52.349 lei).

Alte informatii

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2021 societatea are grevate de garantii in legatura cu contractul de credit, active (teren si constructii) in valoare contabila neta de 5.684.717 lei (2020: 10.156.849 lei) si echipamente in valoare contabila neta de 0 lei (2020: 5.256.485 lei).

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 3.133.400 lei (2020: 11.455.608 lei).

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitati afiliate	988.244	988.244
Numerar la banca a carui utilizare este restrictionata	137.996	82.938
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare	(988.244)	(988.244)
Total	137.996	82.938

Numerarul restrictionat din banca este constituit din garantiile retinute gestionarilor, in limita a maxim 3 salarii, si garantiile platite furnizorilor.

Nume entitate	Sediul social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei		31 decembrie 2021	
			01.ian.21	31.dec.21	01.ian.21	31.dec.21	Rezerve entitate	Capitaluri proprii
Semina S.A.	Albesti Paleolagu, Jud. Prahova	Actionar	29,97%	29,97%	988.244	988.244	95.005	-7.867.277
		Total			988.244	988.244	95.005	-7.867.277

Semina S.A. este in procedura de faliment si Societatea a decis mentinerea la data bilantului a ajustarii pentru deprecierea imobilizarilor financiare de 988.244 lei constituita in perioada precedenta.

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.20			31.dec.21		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	1.057.341	25.912	1.031.429	164.398	10.481	153.917
Productie in curs de executie	491.220	-	491.220	-	-	-
Produse reziduale	453	357	95	-	-	-
Produse finite si marfuri	4.298.675	121.551	4.177.124	1.625	1.625	-
Ambalaje	307.123	7.487	299.636	21.948	6.330	15.618
Materiale de natura obiecte de inventar	8.113	399	7.714	5.681	-	5.681
Servicii in curs de executie	-	-	-	-	-	-
Stocuri aflate la terti	30.480	-	30.480	-	-	-
Avansuri	26.232	-	26.232	16.560	-	16.560
Total	6.219.636	155.706	6.063.930	210.211	18.436	191.775

Stocurile Societatii sunt reprezentate de seminte de cereale (grau, orz, mazare, rapita, floarea soarelui, soia, porumb), ingrasaminte, pesticide si materiale consumabile si ambalaje.

In anul 2021, pierderile din diminuarea valorii stocurilor, determinate conform politicii descrise la punctul 2.12. au fost in suma de 0 lei (2020: 117.361 lei). Reluările pierderilor din diminuări de valoare au fost in suma de 137.270 lei (2020: 330.249 lei) si s-au efectuat pentru produsele expirate neutralizate si pentru produsele vandute sub cost.

In categoria productie in curs de executie este inclusa valoarea semintelor date pentru multiplicare, serviciile de multiplicare facturate de multiplicatori in baza unor contracte de multiplicare care presupun ca Societatea sa achizitioneze recolta rezultata la un pret stabilit conform contract. La 31 decembrie 2021 Societatea nu are seminte in multiplicare.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
			pentru soldul de la 31.dec.21	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale – terti	32.139.082	19.338.927	19.338.927	-
Creante comerciale - alte parti legate	-	-	-	-
Total creante comerciale	32.139.082	19.338.927	19.338.927	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	5.146.535	3.903.972	3.903.972	-
Creante comerciale, net	26.992.547	15.434.955	15.434.955	-
Alte creante	3.925.483	3.511.084	3.511.084	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	914.590	914.590	914.590	-
Alte creante, net	3.010.893	2.596.494	2.596.494	-
Total creante comerciale si alte creante	30.003.440	18.031.449	18.031.449	-

Pentru sumele de incasat de la partile afiliate/legate, a se vedea Nota 18.2.

Linia de *Creante comerciale*, net este detaliata in tabelul urmator:

Creante comerciale	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Clienti	27.551.109	7.981.569	7.981.569	-	-
Clienti incerti sau in litigiu	5.151.779	3.984.554	3.984.554	-	-
Clienti – facturi de intocmit	(1.301.806)	7.298.195	7.298.195	-	-
Furnizori debitori	738.000	74.619	74.619	-	-
Total creante comerciale	32.139.082	19.338.927	19.338.927	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	5.146.535	3.903.972	3.903.972	-	-
Alte creante, net	26.992.547	15.434.955	15.434.955	-	-

Creantele comerciale au un termen de plata intre 5 - 300 de zile.

In cursul anului 2021, Societatea a inregistrat compensari intre creante si datorii fata de mai multi parteneri.

La 31 decembrie 2021, valoarea bruta a datoriilor si creantelor care au facut obiectul compensarii a fost de 325.266 lei (2020: 375.210 lei).

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

Alte creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate	-	-	-	-	-
Alte creante cu bugetul statului	2.774.428	125.433	125.433	-	-
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	-
Alte creante	1.151.054	3.385.650	3.385.650	-	-
Total alte creante	3.925.483	3.511.084	3.511.084	-	-

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Ajustari de depreciere pentru alte creante	914.590	914.590	914.590	-	-
Alte creante, net	3.010.893	2.596.594	2.596.594	-	-

Linia de „Alte creante cu bugetul statului” contine TVA de recuperat in valoare de 0 lei (2020: 2.491.754 lei) si TVA neexigibil in valoarea de 125.433 lei (2020: 282.265 lei). Societatea a solicitat in martie 2021 o rambursare de TVA de 1.938.501 lei, aceasta fiind aprobata in urma controlului finalizat de autoritati in februarie 2021 si achitata in aprilie 2021.

Linia de „Alte creante” in suma de 3.385.650 lei (2020: 1.151.054 lei) include creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale de 175.048 lei (2020: 177.074 lei), alte creante privind personalul de 0 lei (2020: 4.600 lei) si debitori diversi in suma de 3.210.602 lei (2020: 969.380 lei).

Debitorii diversi cuprind sume de recuperat de la persoane fizice aflate in proceduri de executare silita de 301.254 lei (2020: 301.254 lei), sume de recuperat de la persoane juridice aflate in proceduri de executare silita de 612.660 lei (2020: 612.660 lei), creante de recuperat in urma vanzarii de imobilizari de 2.240.813 lei (2020: 0 lei) si alte creante in valoare de 55.875 lei (2020: 56.476 lei). In afara creantelor de recuperat in urma vanzarii de imobilizari care sunt curente, toate celelalte sume de recuperat de la debitorii prezentati au fost provizionate in anii precedenti.

Modificarile valorii creantelor evidentiata in conturi in afara bilantului (contul 809 "Creante preluate prin cesionare"), preluate prin cesionare (la valoare nominala) la data de 31 decembrie 2021 este prezentata mai jos:

Creante	Sold creante la inceputul exercitiului financiar	Creante preluate in cursul exercitiului financiar	Creante scoase din evidenta extracontabila in cursul exercitiului financiar, din care:			Sold creante la sfarsitul exercitiului financiar
			scoase din evidenta ca urmare a incasarii direct de la debitor	cedate tertilor in cursul exercitiului financiar	scoase din evidenta datorita imposibilitatii incasarii	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3-4-5
Semina S.A.	3.140.038	-	-	-	-	3.140.038

La 31 decembrie 2021, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 4.818.562 lei (2020: 6.061.125 lei) din care creante comerciale in suma de 3.903.972 lei si debitori diversi in suma de 914.590 lei sunt ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2020	2021
Sold la 1 ianuarie	4.622.998	6.061.125
Cresteri in timpul anului	1.782.027	1.320.263
Reversari in urma incasarilor	343.901	1.092.607
Reversari in urma scoaterii din patrimoniu	-	1.470.219
Sold la 31 decembrie	6.061.125	4.818.562

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la	Sold la
	01.ian.21	31.dec.21
Actiuni detinute la entitatile din grup	189.819	233.795
Alte investitii detinute	59.617	-
Total	249.436	233.795

Portofoliul de actiuni destinat vanzarii la 31 decembrie 2021 este urmatorul:

	Numar actiuni	Valoare
Semrom Oltenia S.A.	1.000	970
Unisem S.A.	52.055	12.493
Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.	2.248.279	220.332
TOTAL		233.795

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	6.850.034	11.981.105
Conturi la banci in valuta	83.828	260.801
Numerar in casa in lei	20.971	9.446
Numerar in casa in valuta	185	188
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	1.000.000	32.326.311
Total	7.955.017	44.577.851

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31.decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Asigurari	50.338	10.041	10.041	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	30.456	24.443	24.443	-
Total	80.794	34.484	34.484	-

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

	Datorii	Sold la 01.ian 2021	Sold la 31.dec 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.21		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	8.440.055	-	-	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	3.982.746	4.018.308	4.018.308	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	7.297.598	3.537.394	3.537.394	-	-
4=1+2+3	Total datorii comerciale	11.280.345	7.555.702	7.555.702	-	-
5	Alte datorii	8.012.989	2.813.309	2.813.309	-	-
6=1+4+5	Total	27.733.389	10.369.011	10.369.011	-	-

Pentru sumele de plata catre partile legate, a se vedea Nota 18.2.

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

Datorii	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
	01.ian.21	31.dec.21	pentru soldul de la		
			31.dec.21		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	199.375	182.863	182.863	-	-
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	111.197	1.738.098	1.738.098	-	-
Alte datorii	7.702.417	892.348	892.348	-	-
Total	3.364.852	2.813.309	2.813.309	-	-

La data de 31 decembrie 2021 pozitia de „Alte datorii” include datorii privind leasing-ul financiar in valoare de 325.514 lei (2.258.099 lei la data de 31 decembrie 2020). A se vedea nota 22.4 pentru detalii privind angajamentele de leasing financiar.

Sume datorate institutiilor de credit

La data de 31.12.2021 situatia imprumuturilor la institutiile de credit este urmatoarea:

Tip credit	Plafon aprobat	Sold 31.12.2021	Data acordarii	Data rambursarii	Dobanda (%)	Garantii
Linie de credit	2.000.000	-	21.06.2019	15.03.2022	Robor la 3 luni +3,25%	Ipoteca active (teren + constructii) Tecuci
Total credite	2.000.000	-	-	-	-	-

La data de 31.12.2020 situatia imprumuturilor la institutiile de credit este urmatoarea:

Tip credit	Plafon aprobat	Sold 31.12.2021	Data acordarii	Data rambursarii	Dobanda (%)	Garantii
------------	----------------	-----------------	----------------	------------------	-------------	----------

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Linie de credit	2.000.000	-	21.06.2019	15.03.2022	Robor la 3 luni +3,25%	Ipoteca active (teren + constructii) Tecuci
Overdraft	6.700.000	6.192.316	27.11.2019	26.11.2022	Robor la 3 luni +3,5%	Ipoteca active (teren + constructii) Ploiesti si Dambovita
Linie de credit pentru echipamente	3.239.155 (680.838 EUR)	2.247.738	26.03.2019	25.03.2024	Euribor la 3 luni +4,4%	Echipament tratat si insacuit achizitionat in 2019.
Total credite	11.939.155	8.440.055	-	-	-	-

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.ian.2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31.dec.2021
Provizioane pentru litigii	230.000	-	30.000	200.000
Alte provizioane	205.276	642.550	100.000	747.826
Total	435.276	642.550	130.000	947.826

Provizioane pentru litigii

Societatea a inregistrat in anii precedenti un provizion in suma de 1.664.960 lei (inclusiv cheltuieli de judecata) pentru un litigiu in care o parte terta solicita plata unei sume de 1.632.975 lei, reprezentand prejudiciul creat printr-o pretinsa prestare gresita a serviciilor asupra unei cantitati de porumb. Litigiul a fost solutionat nefavorabil Societatii la prima instanta. La Curtea de Apel Constanta s-a admis apelul si s-a respins cererea de chemare în garanție, ca nefondată. Provizionul a fost reversat in cursul anului 2020, solutia instantei de apel fiind executorie. Hotararea judecatoreasca din apel a fost atacata cu recurs si se afla in stare de judecata la Inalta Curte de Casatie si Justitie (Dosarul nr. 578/88/2015).

Societatea a inregistrat in anii precedenti provizioane pentru dispute legale privind pretentii civile in suma de 230.000 lei. Provizionul a fost mentinut in limita sumei de 200.000 lei la 31 decembrie 2021.

A se vedea Nota 21.3 pentru mai multe detalii.

Alte provizioane

Linia de Alte provizioane include provizioanele pentru concedii de odihna aferente anului 2021 si neefectuate pana la data de 31.12.2021 in suma de 132.826 lei (2020: 105.276 lei) si un provizion pentru amenda penala de 560.000 lei aferenta dosarului 2009/P/2019, aprobat in AGEA din 11.11.2021. Amenda penala a fost stabilita la valoarea de 615.000 lei, a fost provizionata in intregime la 31 decembrie 2021 si achitata in data de 2 martie 2022.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Venituri inregistrate in avans - chirii	59.025	41.565	41.565	-
Total	59.025	41.565	41.565	-

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 01.ian 2021	Sold la 31.dec 2021
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	13.509.092	13.509.092
	lei	lei
Valoare nominala actiuni ordinare	2,5	2,5
	lei	lei
Valoare capital social subscris	33.772.730	33.772.730

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021. Nu au fost modificari pe parcursul anului 2021.

Structura actionariatului

	Sold la 01.ian.2021	%	Sold la 31.dec.2021	%
S.I.F. Muntenia S.A.	30.625.618	90,6815	30.625.618	90,6815
Alti actionari persoane fizice	2.686.317	7,9541	2.987.806	8,8468
Alti actionari persoane juridice	460.795	1,3644	159.306	0,4717
Total	33.772.730	100,0000	33.772.730	100,0000

Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2021
Total din care:	10.586.959	3.933.762	8.493.243	6.027.477
Terenuri	4.863.860	-	4.569.402	294.458
Constructii	3.979.236	-	2.957.838	1.021.398
Investitii imobiliare terenuri	1.039.871	809.718	654.569	1.195.020
Investitii imobiliare constructii	703.993	3.124.044	311.434	3.516.602

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009, pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Rezervele impozitate in anul 2021 au fost 191.910 de lei (2020: 583.693 lei).

Rezultatul exercitiului

Rezultatul exercitiului	2020	2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	706.216	5.274.860
Rezultatul exercitiului	(3.548.314)	11.230.044
Repartizarea profitului pentru rezerva legala	-	(606.362)
Rezultatul net al exercitiului	(3.548.314)	10.623.682
Acoperirea pierderii contabile	-	-
Creștere rezultat reportat reprezentad surplusul realizat din rezerva din reevaluare	9.825.845	8.493.243

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Crestere rezultat reportat din transferul rezervelor fiscale	3.289.477	-
Distribuire de dividende	(4.998.364)	-
Profit/Pierdere reportat/a nerepartizat/a la sfarsitul exercitiului financiar	5.274.860	24.391.786

Societatea a inregistrat un profit net de 11.230.044 lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021 (pierdere neta de 3.548.314 lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020).

Propunerea pentru repartizarea rezultatului va face obiectul unei hotarari AGOA. A se vedea si Nota 19.

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Vanzari la intern	48.042.330	27.448.304
Vanzari la extern	4.350.910	7.944.777
Total vanzari	52.393.240	35.393.081

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Vanzari de marfuri si produse finite	36.591.561	14.538.989
Vanzari de ambalaje	144.438	222.712
Servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare	13.595.921	19.970.359
Venituri din chirii	2.061.320	661.021
Total cifra de afaceri	52.393.240	35.393.081

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind venituri din penalitati 393.529 lei (2020: 133.591 lei), venituri nete din vanzari de active in suma de 17.158.292 lei (2020: 1.081.913 lei), venituri din refacturarea cheltuielilor cu utilitatile catre chiriasi de 305.913 lei (2020: 400.567 lei), refacturari de asigurari pentru culturi in valoare de 129.358 lei (2020: 121.882 lei), refacturari de forme parentale de 0 lei (2020: 611.458 lei) si venituri din operatiuni de gestiune si vanzare deseuri, fier vechi, alte refacturari, etc. de 181.495 lei (2020: 157.348 lei).

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

15.1. Administratorii si directorii

In anul 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive urmatoarele sume brute:

	2020	2021
Membri ai C.A.	243.564	246.148
Directorii	1.171.454	1.014.420
Total	1.415.018	1.260.568

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si catre management.

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre management sau membrii CA.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

15.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2020	2021
Personal conducere	12	9
Personal administrativ	13	15
Personal productie	137	79
Total	162	103

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

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	10.904.220	8.068.084
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	874.619	840.784
Cheltuieli cu indemnizatiile	243.564	246.148
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	397.212	291.828
Cheltuieli cu asigurarile sociale	375.674	276.520
Total	12.795.289	9.723.364

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2020	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.482.322	639.742
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	712.577	217.216
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	98.595	55.540
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	461.151	382.972
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	1.617	-
6	Cheltuieli cu studiile	10.101	5.289
7	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	338.875	282.059
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	211.993	179.728
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	18.815	27.179
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	131.910	40.748
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	7.892.235	9.850.453
12(rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	11.360.193	11.680.926
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	850.170	562.010
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	600	100
15	Cheltuieli privind reevaluarea imobiliarilor corporale	-	24.780
16	Alte cheltuieli	67.696	308.889

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

		2020	2021
117 (rd 12-16)	Total	12.278.659	12.576.705

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (rand 11 tabel anterior) includ:

	2020	2021
Servicii de paza si securitate	519.595	259.103
Servicii cu activitati externalizate	1.098.654	766.916
Costuri serviciile IT, asistenta program informatic	69.374	39.319
Consultanta, audit si expertiza	53.193	55.064
Costuri verificari metrologice, tehnice, autorizari, vize	21.931	17.155
Servicii multiplicare seminte	5.356.284	7.810.923
Costuri analize/certificari seminte	210.513	195.853
Servicii recuperari debite si executari silita	112.821	240.483
Servicii evaluare active (inclusiv in scopuri fiscale)	38.453	95.926
Servicii salubritate, neutralizare pesticide	146.962	136.035
Cheltuieli de cercetare	87.263	2.914
Altele	177.192	230.762
Total	7.892.235	9.850.453

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2020	2021
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 (lei)	31.400	29.688

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2020	2021	
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi – depozite	22.965	113.768
	Venituri din dobanzi, total	22.965	113.768
2	Venituri din diferente de curs valutar	22.276	25.973
3	Venituri din sconturi obtinute	12.847	6.447
4	Alte venituri financiare	36.258	59.581
5 = 2+3+4	Alte venituri financiare, total	71.381	92.001
6=1+5	Venituri financiare, total	94.346	205.769

	2020	2021	
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	775.145	322.040
	Cheltuieli privind dobanzile, total	775.145	775.145
2	Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate	55	-
3	Cheltuieli din diferente de curs valutar	158.752	98.837
4	Alte cheltuieli financiare	47.314	5.834
5=2+3+4	Alte cheltuieli financiare, total	206.121	104.761
6=1+5	Cheltuieli financiare, total	981.266	426.711

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
Semrom Oltenia S.A.	Actionar majoritar comun	Comerciala
Unisem S.A.	Actionar majoritar comun	Comerciala

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate

Nu este cazul.

18.2.2. Datorii catre partile legate

Nu este cazul.

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	2020	2021
Alte parti legate		
Semrom Oltenia S.A.	-	-
Unisem S.A.	3.030	44.200
Total	3.030	44.200

18.3.2. Achizitii de bunuri si servicii

	2020	2021
Alte parti legate		
Semrom Oltenia S.A.	-	-
Unisem S.A.	-	-
Total	-	-

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat in 10 ianuarie 2022 reducerea capitalului social subscris al Societatii prin reducerea valorii nominale a fiecarei actiuni de la 2,5 lei la 0,1 lei si plata catre actionari a sumei de 2,4 lei/actiune. Hotararile au fost publicate in Monitorul Oficial Partea a IV-a, nr. 627 din 10.02.2022. Data platii este 10.05.2022, iar data de inregistrare este 28.04.2022.

In 27 Ianuarie 2022 a fost aprobata repartizarea unui dividend brut pe actiune in valoare de 0,72 lei pe actiune cu destinatia „dividende” reprezentand rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerva din reevaluare a Societatii la 30 Septembrie 2021.

NOTA 20: ALTE EVENIMENTE

Aducem la cunostinta urmatoarele aspecte:

a) In anul 2021, veniturile din vanzarea de inputuri pentru fermieri s-au diminuat semnificativ pe fondul deciziei Societatii de a restrange activitatea de vanzare inputuri pentru agricultura mare catre fermieri. Decizia este consecinta a rezultatului nefavorabil inregistrat in 2020 si a dificultatilor intampinate in atragerea de capital de lucru suplimentar pentru a sustine dezvoltarea activitatii. Astfel, eforturile s-au concentrat in principal pe lichidarea stocurilor de seminte, ingrasaminte foliare si produse de protectie a plantelor si pe recuperarea creantelor. Incepand cu 2022 Societatea nu va continua activitatea de distributie.

b) In anul 2021 au fost vandute principalele unitati de productie si procesare ale Societatii: Complex Agrosem Braila, Complex Agrosem Dambovita, Complex Agrosem Urziceni. In februarie 2022 a fost vandut si punctul de lucru Vadeni.

c) Incepand cu martie 2022 Societatea va desfasura cu precadere activitati de inchiriere si, daca este cazul, de vanzare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Prahova, Complex Agrosem Tecuci si apartamente Eminescu. Aceste active au fost reclasificate (in cazul in care nu erau deja) la 31 decembrie 2021 ca Investitii Imobiliare, reevaluate si prezentate la valoare justa. Statia Tecuci ramane in continuare disponibila si pentru zona de prestari servicii, pana la concretizarea unui contract de vanzare, in cazul in care vor aparea oportunitati avantajoase.

NOTA 21: CONTINGENTE

21.1 Taxare

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

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31.12.2007. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Societatea a solicitat in martie 2020 o rambursare de TVA in valoare de 1.938.501 lei, aceasta fiind aprobata integral in urma controlului fiscal finalizat de autoritati in februarie 2021 si incasata in aprilie 2021.

21.2 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.

21.3 Pretentii de natura juridica

Litigii in care Societatea are calitatea de parat

Societatea Germina Agribusiness S.A. a prestat operatiuni de receptionare, uscare, batozare, precuratire si ambalare in saci pentru o cantitate de 2.486 To stiuleti porumb apartinand societatii Acvila S.R.L., care a achizitionat porumbul de la Nalba S.R.L. Acvila S.R.L. a refuzat plata porumbului catre Nalba SRL, fiind chemat in judecata de catre acesta din urma. La randul sau, Acvila S.R.L. a chemat in garantie Societatea, invocand ca serviciile prestate pentru o cantitate de 268 To nu indeplineau conditiile de calitate, solicitand plata unei sume de 1.632.975 lei, reprezentand daune provocate prin deteriorarea calitatii semintelor. In baza deciziei emise de Tribunalul Tulcea in data de 26 octombrie 2016, Societatea a fost obligata la plata sumei mai sus mentionate. Societatea a facut apel la Curtea de Apel Constanta, iar la termenul din 22 ianuarie 2020 s-a admis apelul si s-a respins cererea de chemare in garantie, ca nefondată. Așa cum este mentionat la Nota 10, Societatea a inregistrat in anii precedenti provizion pentru intreaga suma, inclusiv cheltuielile de judecata. Provizionul a fost reversat in cursul anului 2020, solutia instantei de apel fiind executorie. Hotararea judecatoreasca din apel a fost atacata cu recurs si se afla in stare de judecata la Inalta Curte de Casatie si Justitie (Dosarul nr. 578/88/2015).

Alte litigii

Avand in vedere concluziile "Raportului de expertiza extrajudiciara privind performanta financiara, eficienta utilizarii fondurilor societatii si deciziile adoptate de directorul general in indeplinirea atributiilor de conducere, organizare si gestionare a activitatii Semrom Muntenia", Adunarea Generala Extraordinara din data de 22.12.2016 a hotarat sesizarea organelor abilitate in vederea angajarii raspunderii fostului director general Ilie Sima. In acest sens, Societatea a deschis actiunea de angajare a raspunderii personale a lui Sima Ilie in calitate de fost Administrator si Director General pentru daunele cauzate societatii prin incalcarea datoriilor ce-i reveneau conform prevederilor legale si a contractului de mandat. S-a solicitat plata sumei de 7.655.954 lei reprezentand prejudiciul cauzat. Dosarul privind acest litigiu se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti (fond).

21.4 Riscuri financiare

21.4.1. 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 contractate.

21.4.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea a avut contractate in 2021 un imprumut si leasing-uri desfasurate intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). In 2021 Societatea a inregistrat o pierdere neta din variatii de curs valutar de 72.864 RON.

21.4.3. Riscul de credit

Incepand cu anul 2016 Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurilor proprii de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, pentru a diminua expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 22 ANGAJAMENTE

22.1 Angajamente de capital

La data de 31.12.2021, Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii.

22.2 Giruri si garantii acordate tertilor

A se vedea Nota 9 Datorii – sume datorate institutiile de credit pentru detalii privind activele gajate in cadrul contractului de credit.

22.3 Giruri si garantii primite de la terti

Societatea detine Bilete la Ordin - garantie pentru toate creantele cu plata la termen. Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

22.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

La 31 decembrie 2021 Societatea detine doua autoturisme si doua motostivuitoare achizitionate in leasing.

Autoturismul achizitionat in anul 2018 are o dobanda fixa de 5,99% pe an iar utilajele au dobanda de Euribor la 3 luni + 3,35% pe an, durata contractului fiind de 4 ani.

Autoturismul achizitionat in anul 2019 are o dobanda fixa de 5,99% pe an iar utilajele au dobanda de Euribor la 3 luni + 3,35% pe an, durata contractului fiind de 5 ani.

Motostivuitoarele achizitionate in anul 2020 dobanda de Euribor la 3 luni + 2,70% pe an iar utilajele au dobanda de Euribor la 3 luni + 3,00% pe an, durata contractului fiind de 5 ani.

Conform contractelor, valoarea reziduala este intre 1% respectiv 0,1% din valoarea initiala a masinilor, Societatea avand dreptul de a achizitiona autoturismele la scadenta contractului. Fiind un leasing financiar, mijloacele fixe au fost inregistrate in contabilitatea Societatii si amortizate conform politicii contabile pe durata de viata a acestor echipamente (a se vedea Nota 3.). Societatea intentioneaza sa inchida anticipat contractele de leasing in 2022.

La 31 decembrie 2021, Societatea este parte ca locatar intr-un contract de leasing operational/chirie pentru doua autoturisme si pentru spatiul de birouri aferent sediului social din Delea Veche nr. 24.

NOTA 23: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Nu exista erori contabile semnificative care sa fie prezentate.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

Intocmit,



Germina[®]
Vigoare din pământ românesc

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
Cod unic de inregistrare: RO 351290
Nr. inregistrare Registrul Comertului: J40/895/1991

Persoana juridica: GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
Adresa: Bucuresti Sectorul 4, Splaiul Unirii nr. 16, Etaj 5, Camera 502
Telefon: 004-021-322 54 80 / 004-021-323 01 63
Numar din registrul comertului: J40/895/91
Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4621-Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor si furajelor
Cod de identificare fiscala: RO 351290

DECLARATIE

Presedintele Consiliului de administratie al Societatii, Cernat Iuliana in calitate de director general, si Teleoan Alexandru in calitate de manager financiar, isi asuma raspunderea ca raportarea contabila la 31.12.2021 a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii si ca Raportul Consiliului de Administratie pentru anul 2021 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Societate.



Iuliana Cernat
Presedinte Consiliul de Administratie si
Director General Germina Agribusiness S.A.

Alexandru Teleoan
Manager Financiar Germina Agribusiness S.A.



office@germina.ro
021.322.54.80
www.germina.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Către acționarii SC GERMINA AGRIBUSINESS SA
To the Shareholders of SC GERMINA AGRIBUSINESS SA

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

Opinia
Opinion

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **SC GERMINA AGRIBUSINESS SA** ("Societatea"), cu sediul social în Strada Delea Veche, nr 24, Sector 2 Bucuresti, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 351290, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
We have audited the accompanying financial statements of SC GERMINA AGRIBUSINESS SA (the "Company"), with registered office in Delea Veche Str., no 24, Sector 2, Bucuresti, identified by the unique tax registration code 351290, which comprise the statement of financial position as at 31 December 2021, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, including a summary of significant accounting policies and notes to the financial statements

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
The financial statements as at December 31, 2021 are identified as follows:

• Activ net/Total capitaluri proprii: <i>Net assets/Equity</i>	69.142.968 lei RON 69,142,968
• Profitul net al exercitiului financiar: <i>Net profit/for the financial year</i>	11.230.044 lei RON 11,230,044

3. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, în toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2021, and its financial performance and its cash flows for the year then ended statements in accordance with the Order of the Ministry of Public Finance 1802/2014, as subsequently amended („OMF 1802/2014”) and as described in the accounting policies presented in the notes to the financial statements

Bazele opiniei

Basis for opinion

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

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

Alte aspecte – cifre corespondente

Other matter – corresponding figures

5. Fără a ne exprima rezerva în opinia noastră, atragem atenția asupra NOTA 20: ALTE EVENIMENTE în care sunt prezentate:

- În anul 2021 au fost vândute principalele unități de producție și procesare ale Societății; și,
- Începând cu martie 2022 Societatea va desfășura cu precădere activități de închiriere și, dacă este cazul, de vânzare a activelor imobilizate rămase în portofoliu. Activele rămase în proprietatea Societății au fost reclassificate, la 31 decembrie 2021, ca Investiții Imobiliare, reevaluate și prezentate la valoare justă. Stația Tecuci rămâne în continuare disponibilă și pentru zona de prestări servicii, până la concretizarea unui contract de vânzare, în cazul în care vor apărea oportunități avantajoase

Without expressing our reservation in our opinion, we draw attention to NOTE 20: OTHER EVENTS in which they are presented:

- *In 2021, the main production and processing units of the Company were sold.; and,*
- *Starting with March 2022, the Company will mainly carry out rental activities and, where applicable, it will sell the remained fixed assets. The remained assets in the Company's property were reclassified, on December 31, 2021, as Real Estate Investments, revalued and presented at fair value.*

The unit from Tecuci is still available for services, until the conclusion of a sales contract, in case of advantageous opportunities.

Alte informații – Raportul Administratorilor
Other information- Administrator's Report

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.
The administrator is responsible for the preparation and presentation of the other information. The other information comprises the Administrator's Report, but does not include the consolidated and separate financial statements, and our auditor's report thereon.
7. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.
8. În legătura cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordanțe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cadrul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.
9. În ceea ce privește Raportul Administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
With respect to the Administrators' Report, we read and report whether this is prepared, in all material respects, in accordance with OMPF 1802/2014 articles no. 489-492 of the accounting regulation regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.
10. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cadrul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:
- a) informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
the information given in the Administrators' Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;

- b) Raportul Administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

the Administrators' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF 1802/2014, articles 489-492, of the accounting regulation regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

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

Moreover, based on the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit, we are required to report if we have identified material misstatements in the Administrators' Report. We have nothing to report in this regard.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

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

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

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them

all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

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

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

In numele

CONTEPERT CONSULTING S.R.L.

Str. Gara Herastrau , nr. 2,
Etajul 5 -, sector 2,
București, România

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 769/11.09.2007
*Registered with the Chamber of Financial Auditors of Romania under certificate no.
769/11.09.2007*

Mircea Pascu,

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 4727/26.06.2014
*Registered with the Chamber of Financial
Auditors of Romania under certificate no.
4727/26.06.2014*

București , 15 Martie 2022



