

ARGUS S.A.

FINANCIAL REPORT FOR THE FIRST SEMESTER OF 2023

Drawn up according to ASF Regulation no. 5/ 2018





ISSUER INFORMATION

- Name: **Argus S.A.**
- Headquarters: **1 Industriala Street, Constanta – Romania**
- Unique tax registration code: **RO1872644**
- Order number in the Trade Register: **J13/550/1991**
- Object of activity: **Manufacture of oils and fats (CAEN 1041)**
- Legal Entity Identifier Code: **315700M31ZOTBZMMBE46**

SECURITIES INFORMATION

- Subscribed and paid-up share capital: **53,670,699 lei**
- Regulated market on which the issued securities are traded: **AeRO**
- Trading symbol: **UARG**

CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

- Telephone/ fax number: **+40 241 67 68 40; +40 241 63 43 67**
- Email address: **secretariat@argus-oil.ro**
- Website: **www.argus-oil.ro**



ABOUT ARGUS

Argus S.A. carries out its activity in the field of vegetable oils and fats production, having as its main object of activity the manufacture and sale of crude and refined sunflower oils, sunflower meal and fatty acids.

The company started its activity in 1948, being one of the most important producers of vegetable oils in Romania. In 1990, the Company was reorganized as a joint stock company under the name of S.C. Argus S.A. according to Law 15/1990 based on the Government Decision 1353/1990 and on August 31, 1994 the Company became a 100% private joint stock company, according to Law 58/1991.

Argus S.A. is an entirely Romanian successful business model, which has stood the test of time, grown, evolved, cultivated tradition and consolidated a local brand, which can always compete with similar European products.

The processes within the Argus company are carried out according to the Integrated Quality and Environmental Management System, the company demonstrating its continuous commitment to improving environmental performance, quality and risk management in food safety, to meet the requirements and expectations of customers and all interested parties. The last ISO 9001, ISO 140001 and FSSC 22000 recertification took place in July 2022 following Lloyd's Register and LRQA audits.

The subscribed capital of the company on June 30, 2023 is RON 53,670,699, the nominal value of a share being RON 1.5.

The shareholding structure on June 30, 2023 is as follows:

- Infinity Capital Investments: 91,42%
- Other legal entities and individuals: 8,58%

The shares of Argus S.A. Constanta are traded on the AeRO market of the Bucharest Stock Exchange under the symbol UARG, starting on June 5, 2015.

ANALYSIS OF FINANCIAL RESULTS

Balance sheet

Lei	30 June 2023	31 December 2022
FIXED ASSETS, of which:	88,494,024	101,252,153
Intangible Assets	5,364	7,314
Tangible assets	73,077,139	77,312,276
Financial assets	15,411,521	23,932,563
CURRENT ASSETS, of which:	89,115,537	218,322,582
Inventories	63,136,685	178,749,588
Receivable	23,440,182	16,210,230
Short-term investments	0	0
Cash and bank accounts	2,538,670	23,362,764
EXPENSES IN ADVANCE	923,971	76,857
TOTAL ASSET	178,533,532	319,651,592
LIABILITIES, of which:	50,137,328	168,060,295
Short-term liabilities	48,995,760	168,060,295
Long-term liabilities	1,141,568	0
PROVISIONS	6,319,385	6,772,785
ADVANCE INCOME	107,320	2,835
EQUITY, of which:	121,969,499	144,815,677
Capital	53,670,699	53,670,699
Share premium	97,248	97,248
Revaluation reserves	69,829,779	69,829,779
Reserves	21,796,940	10,935,937
Losses related to equity instruments	(578,989)	578,989
Profit or loss carried forward	0	19,210,998
Profit or loss for the financial year	(22,846,178)	31,837,975
Profit distribution	0	1,765,974
TOTAL EQUITY AND DEBTS	178,533,532	319,651,592

The decrease in **current assets** was generated by the reduction of material stocks, stocks of semi-finished products (crude and refined oil), respectively finished products (bottled oil) as a result of their sale. At the same time, there is an increase in trade receivables by 45% as a consequence of the increase in sales in the last period of H1/2023 compared to H1/2022.

Financial fixed assets decreased by RON 8.5 million as a result of the sale by the company of a package of 4,330 shares held in Aliment Murfatlar SRL.

Equity decreased by RON 22.8 million compared to 31.12.2022 due to the loss recorded in the current period, and the total equity to total assets ratio increased from 45% as of December 31, 2022 to 68% as of June 30, 2023.

The debts decreased by RON 118 million as a result of the repayment of the loan for the purchase of raw materials. As of July 31, 2023, the financing in the amount of RON 220 million for the purchase of raw materials being fully reimbursed by the company.

Profit and loss account

Lei	30 June 2023	30 June 2022
OPERATING INCOME, of which:	91,297,125	182,740,521
Net turnover	115,447,338	196,951,136
Changes in stocks	(25,829,204)	(14,359,137)
Other operating income	1,678,991	148,522
OPERATING COSTS, of which:	133,068,920	150,773,320
Expenses with raw materials and consumables	110,213,444	128,306,536
Other material charges	97,706	147,759
Other external expenses	4,159,647	5,764,525
Expenditure on goods	1,775	647
Trade discounts received	(603)	-
Staff costs	7,354,947	7,072,994
Value adjustments regarding tangible and intangible assets	4,443,153	3,895,088
Value adjustments for current assets	(66,884)	(964,070)
Other operating charges	7,319,136	6,897,006
Adjustments to provisions	(453,400)	(347,165)
OPERATING RESULT	(41,771,795)	31,967,201
FINANCIAL INCOME	33,057,581	3,473,899
FINANCIAL EXPENDITURE	14,131,965	4,957,504
FINANCIAL RESULT	18,925,617	(1,483,605)
TOTAL REVENUE	124,354,707	186,214,420
TOTAL EXPENDITURE	147,200,885	155,730,824
GROSS RESULT	(22,846,178)	30,483,596
CORPORATE TAX	-	2,095,447
NET RESULT	(22,846,178)	28,388,149

The turnover value in H1/23 suffered a significant decrease compared to H1/22, mainly due to the decrease of the selling price of sunflower oil but also due to the decrease in sales by approx. 30% compared to H1/22. The price of sunflower oil at national and global level reached a historical low in H1/23, with a decrease of almost 50% compared to last year, amid high production, massive exports of sunflower oil from Ukraine to the EU, especially to Romania, but also as a result of the decrease in quotations of other vegetable oils, such as soybean and rapeseed oils, in the context of pressure from the banking system and the depreciation of the USD, the trading currency of sunflower oil and raw materials.

Operating expenses decreased by 12% compared to H1/22, in line with the decrease of the production.

The negative operating result in H1/23 reflects the impact of the steep decrease in prices on the bottled oil market in Romania, a much more careful purchase of the daily basket by the consumer, the substitution effect of products produced in the country in favor of oil imported from Ukraine and distributed in Romania (but not limited to it) as well as a level of inflation which, although on a downward trend, was still at the level of two digits.

The net financial result was a profit of RON 19 million in H1/23 compared to the loss of RON 1.5 million in H1/22, mainly as a result of the dividends received by Argus SA in June 2023 and the sale of the package of 4,330 shares held in Aliment Murfatlar SRL. The bank interest costs amounted to RON 4.5 million in H1/2023 compared to RON 2.8 million in H1/2022. The exceptional result of H1/22 was due to an exceptional geopolitical context caused by the outbreak of the war in Ukraine, which generated a record increase in sales of the company amid very high demand from Romania and the EU.

Analysis of the company's activity

The company's activity has been substantially affected, since the beginning of this year, by the following macro-economic and geopolitical elements:

- The price of sunflower oil at national and international level has reached a historical low, with a decrease of almost 50% compared to last year, amid high oil production, massive exports from Ukraine, including bottled oil to the EU and especially Romania, additional pressure in the banking system and falling quotations of other oils, especially soybeans and rapeseed.
- Romania's proximity to the conflict zone, the volatility in transiting the Grain Corridor, the free movement of goods, respectively of raw, refined and especially bottled sunflower oil from Ukraine distributed in large retail chains in Romania, the absence of measures to protect the agricultural and processing industry specific to our country, have created a major imbalance in Romania and dramatically affected the agricultural and processing industry, especially producers with domestic capital.
- The overall increase in interest rates has led to an increase of the bank interest expenses;
- The volatility of the USD currency in 2022 exactly the period of purchase of the raw material, the exchange rate registering record values of over 5 RON / USD, determined a historical maximum of the purchase cost of sunflower seeds (traded in USD), causing an increase in the cost of production of the finished product;
- The general decrease in consumption on this category of products noticed since the end of last year, but with a continuity this year, fueled also by social protection measures;
- Delays in the performance of contracts against the background of the situation described above.

The decrease in domestic consumption but especially the impossibility of transmitting to the consumer, at least partially, the incremental value of the cost of raw materials purchased at record prices in the previous year's harvest campaign (specific to the industry in which we operate), imports of bottled oil sourced especially from Ukraine (but we could also add the countries bordering Romania), the need to change the sales mix to subcategories of products with a negative margin of profitability, but which could generate the company's liquidity needs, were elements that determined the particularly difficult situation that ARGUS went through.

Returning to the major negative influence of the import of sunflower oil from Ukraine, exported to 131 countries, Romania is among the top exports from the neighboring country, according to the report published by Forbes Ukraine:

1. Turkey (19.3%),
- 2. Romania (12.1%),**
3. China (11.9%)
4. India (7.2%)
5. Poland (7.2%).



In conclusion, the proximity to Ukraine, the size of the market and the specificity of consumption, the facilitation of the logistics chain development, the lack of measures to protect domestic processors (not as applied to the import of cereals) have fully facilitated the access to Romania of refined oil produced in Ukraine, with major negative effects on the operations carried out by our company.



Significant transactions

In the first semester of 2023, ARGUS SA sold a package of 4,330 shares, representing 86.10% of the share capital of Aliment Murfatlar SRL, the total value of the transaction being 23,676,440 lei. Following this transaction, the company became a minority shareholder with a 13.90% stake.

Management statement

I, the undersigned Vişan George-Gabriel, as Chairman of the Board of Directors of ARGUS SA, according to the best available information, confirms that the condensed interim financial statements for the six-month period ended June 30, 2023 give a true and fair view of the assets, obligations, financial position and income and expense statement of ARGUS SA and that the management report provides a true and fair view of the important events that occurred in the first semester of fiscal year 2023 and their impact on the company's financial statements.

Please note that the financial statements prepared as of June 30, 2023 have not been audited.

**Chairman of the Board of Directors,
Visan George Gabriel**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 53.670.699

Entitatea ARGUS SA CONSTANTA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate Constanta

Strada Industriala Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/550/1991

Cod unic de inregistrare 1 8 7 2 6 4 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

Entități mici

Microentități

Entități de
interes
public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	121.969.499
Capital subscris	53.670.699
Profit/ pierdere	-22.846.178

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VISAN GEORGE-GABRIEL

Numele si prenumele

Mihaela Zamfir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	7.314	5.364
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	77.312.275	73.077.138
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	23.932.563	15.411.521
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	101.252.152	88.494.023
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	178.749.589	63.136.684
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	16.210.230	23.440.182
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	16.210.230	23.440.182
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	23.362.764	2.538.670
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	218.322.583	89.115.536
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	75.323	922.300
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	1.534	1.671
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	166.901.621	48.995.758
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	51.496.117	41.023.500
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	152.749.803	129.519.194
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	1.158.674	1.141.568
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	6.772.785	6.319.385
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.835	107.320
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	168	18.578
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.667	88.742
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	53.670.699	53.670.699
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	53.670.699	53.670.699
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	97.248	97.248
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	69.829.779	69.829.779
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	10.935.937	21.796.940
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	578.989	578.989
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	
SOLD D (ct. 117)	44	42	19.210.998	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	31.837.975	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	22.846.178
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	1.765.974	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	144.815.677	121.969.499
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	144.815.677	121.969.499

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VISAN GEORGE-GABRIEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Mihaela Zamfir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	196.951.136	115.447.338
- 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	199.731.939	116.185.592
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	139.609	781.353
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.920.412	1.519.607
— 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	0	0
Sold D	08	08	14.359.137	25.829.204
3. Venituri din producția de imobilizari 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		1.648.651
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	148.522	30.340
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	56	84
-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	182.740.521	91.297.125
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	128.306.536	110.213.444
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	147.759	97.706
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.764.525	4.159.647
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	4.327.869	2.614.772
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	831.623	713.173
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	647	1.775
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		603
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.072.994	7.354.946
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.710.532	6.953.713
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	362.462	401.233

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.895.088	4.443.153
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.895.088	4.443.153
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-964.070	-66.884
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.217.749	22.380
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	2.181.819	89.264
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.897.006	7.319.136
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.877.172	5.568.968
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*)	35	33	433.004	378.178
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	407	95
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.586.423	1.371.895
— 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)	40	39	-347.165	-453.400
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	347.165	453.400
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	150.773.320	133.068.920
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	31.967.201	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	41.771.795
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		8.089.838
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		8.089.838
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	7.908	125.145
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	3.465.991	24.842.599
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	3.473.899	33.057.582
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	2.107.993	4.446.489
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	2.849.511	9.685.476
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	4.957.504	14.131.965

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	18.925.617
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.483.605	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	186.214.420	124.354.707
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	155.730.824	147.200.885
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	30.483.596	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	22.846.178
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	2.095.447	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	28.388.149	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	22.846.178

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VISAN GEORGE-GABRIEL

Numele si prenumele

Mihaela Zamfir

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		22.846.178	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	662.433		662.433	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	662.433		662.433	
- peste 30 de zile	06	06	140.851		140.851	
- peste 90 de zile	07	07	521.262		521.262	
- peste 1 an	08	08	320		320	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	209		224	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	225		247	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.753.220
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	115.867
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.637.353
- 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	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	496.000
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
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	361.267	0
- 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	3.257.125	3.548.648
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.244.006	3.535.204
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	6.592	33.584
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.237.414	3.501.620
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	13.119	13.444
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	13.119	13.444
- 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	34.731.634	30.304.895
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	7.439.372	11.075.316
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	-236
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	83.037	487.690
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	71.492	63.759
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	11.545	423.931
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	350.460	935.559
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	350.460	933.272
- 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	0	2.287
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	8.603	2.135
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.603	2.135
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	14.446.841	2.534.233
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.527.324	2.272.242
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.919.517	261.991
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.175.795	9.243.699
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- 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	9.250	188.608
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	9.250	9.250
- 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	6.392.584	5.416.169
- 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	672.150	769.495
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.676.694	2.445.651
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	350.996	302.741
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.303.095	2.130.821
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	22.603	12.089
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	425.117	423.776		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	425.117	423.776		
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	53.670.699	53.670.699		
- acțiuni cotate 4)	150	131	53.670.699	53.670.699		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	167.903	169.537		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	53.670.699	X	53.670.699	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	49.138.892	91,56	49.131.957	91,54
- deținut de persoane fizice	170	151	4.531.807	8,44	4.538.742	8,46
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VISAN GEORGE-GABRIEL

Semnatura _____

Numele si prenumele

Mihaela Zamfir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

STATEMENT

according to the provisions of art. 30 of the Accounting Law no.82/1991

The annual consolidated financial statement as at **30 June 2023** were prepared for:

Legal entity: ARGUS S.A.

County: 13-Constanta

Address: 1 Industrialia Street,

Phone : 0241/676840

Trade Register number: J13/550/1991

Form of ownership: 34 – Joint-Stock company

Main activity (CAEN code and class name): 1041 – Manufacture of oils and fats

Fiscal code: 1872644

We, George-Gabriel Visan as Chairman of the Board of Directors and Mihaela Zamfir as Chief Financial Officer, undertake entire responsibility for the drafting of the individual yearly financial statements at 30 June 2023 and we hereby confirm the following:

- a) The accounting policies used at the drafting of individual yearly financial statements are in compliance with applicable accounting regulations.
- b) The annual financial statements offer an accurate image of the financial position, financial performance and other information related to the developed activity.
- c) The legal entity develops its activity in a continuous manner.

Chairman of the Board of Directors,
George-Gabriel Visan

Chief Financial Officer,
Mihaela Zamfir