

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

Raport anual al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2023

Raport anual pentru exercitiul financiar al anului 2023 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 4, Splaiul Unirii Nr. 16, Etaj 5

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: 1.350.909,20 RON

Cuprins

| | |
|--|----|
| 1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII..... | 3 |
| 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII | 7 |
| 3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE..... | 8 |
| 4. CONDUCEREA SOCIETATII..... | 9 |
| 5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA..... | 11 |
| 6. ANEXE..... | 19 |

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 intr-o sucursala (la 31.12.2023), denumita «Complex Agrosem» Tecuci, si Sediul central Bucuresti.

Sediul administrativ (central) al *Societatii* este localizat in Bucuresti, Sectorul 4, Splaiul Unirii Nr. 16, Etaj 5.

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.

Incepand cu luna Martie a anului 2022, *Societatea* a desfasurat numai activitati de inchiriere, urmand o politica de optimizare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Prahova, Complex Agrosem Tecuci si 6 apartamente situate in Bucuresti, Sector 2, Str. Mihai Eminescu Nr. 218-222.

In luna Februarie a anului 2023, *Societatea* a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Complexul Agrosem Prahova, Complexul Agrosem Tecuci ramanand disponibil pentru inchiriere/vanzare.

La data de 31 Decembrie 2023, *Societatea* nu mai desfasoara activitatea comerciala de vanzare inputuri (distributie) catre fermieri sau alti clienti.

Structura actionariatului *Societatii* la 31 Decembrie 2023 este urmatoarea:

| | Nr. Actiuni | % |
|----------------------------------|-------------------|------------|
| | 31 decembrie 2023 | |
| S.I.F. Muntenia S.A. | 12.250.246 | 90,6815% |
| Alti actionari persoane fizice | 1.172.037 | 8,6759% |
| Alti actionari persoane juridice | 86.809 | 0,6426% |
| 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.

-Lei-

| | Anul incheiat la 31 Decembrie | |
|---|-------------------------------|------------------|
| | 2022 | 2023 |
| Cifra de afaceri neta | 2.652.025 | 170.808 |
| Venituri operationale | 6.282.696 | 2.795.878 |
| Cheltuieli operationale | 6.863.470 | 2.552.346 |
| Profitul/(Pierdere) operationala | (580.774) | 243.532 |
| Profitul/(Pierdere) financiara | 279.211 | 487.627 |
| Impozit pe profit | (103.889) | (175.199) |
| Rezultat net Profit/(Pierdere) | (405.452) | 555.960 |

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

-Lei-

| | 2022 | | 2023 | |
|---------------------|------------|--|-----------|--|
| | | | | |
| Active imobilizate | 15.158.189 | | 9.130.202 | |
| Active circulante | 10.177.555 | | 8.609.591 | |
| Cheltuieli in avans | - | | 4.814 | |
| Datorii curente | 2.108.676 | | 2.380.562 | |

| | 2022 | 2023 |
|------------------------|------------|------------|
| Datorii pe termen lung | - | - |
| Provizioane | 274.006 | 917.482 |
| Venituri in avans | 11.367 | - |
| Capitaluri | 22.941.695 | 14.446.563 |

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

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Conturi la banci in Lei | 2.228.632 | 2.241.649 |
| Conturi la banci in valuta | - | - |
| Numerar in casa in Lei | 667 | 1.191 |
| Numerar in casa in valuta | 188 | - |
| Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni | 5.992.306 | 5.716.912 |
| TOTAL | 8.221.793 | 7.715.626 |

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

Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii *Societatii*

Avand in vedere ca *Societatea* a decis ca incepand cu anul 2022 activitatea comerciala de vanzare de inputuri (distributie) sa fie sistata, eforturile *Societatii* s-au concentrat pe lichidarea totala a stocurilor si pe recuperarea creantelor, iar incepand cu luna Martie a anului 2022, au fost desfasurate numai activitati de inchiriere a activelor avute in portofoliu la 31.12.2022: Complex Agrosem Prahova si Complex Agrosem Tecuci.

In luna Februarie a anului 2023, *Societatea* a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Complexul Agrosem Prahova, iar in luna August a anului 2023 a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Lotul de teren intravilan nr. cadastral 209 si constructia edificata pe acesta, intabulat in Cartea Funciara nr. 100646 a Municipiului Tecuci, situat in Municipiul Tecuci, Strada Mures 8D, judetul Galati.

Complexul Agrosem Tecuci (nr. cadastrale 100648 si 211) ramane in continuare disponibil pentru inchiriere, 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 piete 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.

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 si-a desfasurat activitatea intr-o sucursala (la 31.12.2023), denumita «Complex Agrosem» Tecuci, si Sediul central Bucuresti.

Sediul administrativ (central) al *Societatii* este localizat in Bucuresti, Sectorul 4, Splaiul Unirii Nr. 16, Etaj 5.

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 cursul anului 2023 *Societatea* a desfasurat numai activitati de inchiriere si, unde este cazul, de vanzare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Tecuci si 6 apartamente situate in Bucuresti, Sector 2, Str. Mihai Eminescu Nr. 218-222. 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.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

In luna Februarie a anului 2023, *Societatea* a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Complexul Agrosem Prahova, iar in luna August a anului 2023 a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Lotul de teren intravilan nr. cadastral 209 si constructia edificata pe acesta, intabulat in Cartea Funciara nr. 100646 a Municipiului Tecuci, situat in Municipiul Tecuci, Strada Mures 8D, judetul Galati.

Complexul Agrosem Tecuci (nr. cadastrale 100648 si 211) ramane in continuare disponibil pentru inchiriere, pana la concretizarea unui contract de vanzare, in cazul in care vor aparea oportunitati avantajoase.

In luna Februarie a anului 2024, *Societatea* a vandut, conform Hotararilor AGEA din 30.08.2023, si imobilele compuse din cele 6 (sase) apartamente situate la adresa din Bucuresti, Sector 2, Str. Mihai Eminescu nr. 218-222, identificate cu numerele cadastrale 213934-C1-U3, 213934-C1-U7, 213934-C1-U8, 213934-C1-U9, 213934-C1-U10 si 213934-C1-U11, si intabulate in cartile funciare cu nr. 213934-C1-U3, 213934-C1-U7, 213934-C1-U8, 213934-C1-U9, 213934-C1-U10 si 213934-C1-U11 Bucuresti Sector 2.

Astfel, *Societatea* a desfasurat numai activitati de inchiriere si, unde este cazul, a continuat si va continua activitatea de vanzare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Tecuci (nr. cadastrale 100648 si 211).

Stocurile *Societatii* sunt descrise la punctul 5.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

Descrierea evolutiei vanzarilor *Societatii*

Cifra de afaceri a exercitiului financiar 2023 s-a ridicat la 170.808 Lei, in scadere fata de cifra de afaceri obtinuta in exercitiul financiar 2022 cu 2.481.216 Lei sau 93,56%.

Urmatorul tabel prezinta cifra de afaceri pentru 2023 comparativ cu cifra de afaceri inregistrata in 2022 si 2021 pentru fiecare dintre liniile de afaceri ale *Societatii*:

| | Anul incheiat la 31 Decembrie | | | Modificare % | |
|--|-------------------------------|------------------|----------------|--------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021/2022 | 2022/2023 |
| Vanzari de marfuri | 14.538.989 | 359.956 | 104.114 | -98% | -71% |
| Vanzari de ambalaje | 222.713 | 72.791 | 2.380 | -67% | -97% |
| Servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare | 19.970.359 | 1.769.350 | - | -91% | -100% |
| Venituri din chirii | 661.021 | 449.929 | 64.314 | -32% | -86% |
| Total cifra de afaceri | 35.393.082 | 2.652.025 | 170.808 | -93% | -94% |

-Lei-

Prezentarea evolutiei vanzarilor pe fiecare linie de afaceri

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

In anul 2022 *Societatea* a decis sistarea activitati comerciale de vanzare de inputuri (distributie) si si-a concentrat eforturile pe lichidarea tuturor stocurilor si pe recuperarea creantelor. In acest context, vanzarile nete au scazut asa cum este prezentat in tabelul de mai sus.

In cursul anului 2023 *Societatea* a inregistrat in contul 709 "Reduceri comerciale acordate" reducerile pe care *Societatea* nu le-a mai acordat clientilor datorita faptului ca nu au fost respectate toate clauzele contractuale, inclusiv a clauzei de achitare la termen a facturilor de vanzare.

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

In anul 2023 *Societatea* nu a inregistrat venituri din servicii de procesare, tratare si ambalare „traditionale” corelat cu sistarea activitatii si vanzarea principalelor unitati de productie si procesare

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

Veniturile din chirii au scazut in 2023 cu 385.615 Lei (86%) corelat cu vanzarea unor active.

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

Linia de alte venituri operationale a inregistrat o scadere de 14.558.196 Lei in anul financiar 2022, comparativ cu 2021.

-Lei-

| | Anul incheiat la 31 Decembrie | | | Modificare % | |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021/2022 | 2022/2023 |
| Venituri din penalitati | 393.529 | 142.825 | 32.643 | -64% | -77% |
| Venituri nete din vanzarea imobilizarilor corporale | 17.158.292 | 2.505.745 | 2.522.461 | -85% | 1% |
| Venituri din refacturarea cheltuielilor cu utilitatile catre chiriasi | 305.913 | 655.621 | 60.966 | 114% | -91% |
| Venituri din op. de gestiune si vanzare deseuri, fier vechi, alte refacturari | 129.358 | 32.126 | - | -75% | -100% |
| Alte venituri | 203.290 | 295.869 | 9.000 | 46% | -97% |
| TOTAL | 18.190.382 | 3.632.186 | 2.625.070 | -80% | -28% |

Veniturile nete din vanzarea imobilizarilor corporale reprezinta profitul inregistrat in urma vanzarii de imobilizari.

Descrierea situatiei concurențiale 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*

| Numar mediu al angajatilor | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|
| Personal conducere | 9 | 1 | 1 |
| Personal administrativ | 15 | 8 | 5 |
| Personal productie | 79 | 10 | 4 |
| Total | 103 | 19 | 10 |

Scaderea numarului de angajati este consecinta a vanzarii locatiilor si a restrangerii/incetarii activitatii comerciale.

La data de 31 decembrie 2023 managementul *Societatii* se afla in raporturi normale cu angajatii si nu existau stari conflictuale intre Directorul General si angajati.

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

Nu este cazul.

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 de piata, de rata a dobanzii si de lichiditate.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa *Societatea* este riscul de pret.

Riscul ratei dobanzii

Expunerea *Societatii* la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturi purtatoare de dobanda variabila. La data acestui raport *Societatea* nu are contractate imprumuturi de la institutii financiare.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigura ca 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.

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.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea *Societatii*.

Societatea va cauta solutii optime pentru exploatarea si valorificarea Complexului Agrosem Tecuci (nr. cadastrale 100648 si 211).

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 intr-o singura sucursala (la 31.12.2023) denumita «Complex Agrosem» Tecuci (nr. cadastrale 100648 si 211), si cauta solutii optime pentru exploatarea si valorificarea acesteia.

In cursul anilor 2021 si 2022, au fost vandute principalele unitati de productie si procesare ale *Societatii*: Complex Agrosem Braila, Complex Agrosem Dambovita, Complex Agrosem Urziceni si punctul de lucru Vadeni. Asadar, incepand cu luna Martie a anului 2022, *Societatea* a desfasurat numai activitati de inchiriere a activelor avute in portofoliu (la 31.12.2022): Complex Agrosem Prahova si Complex Agrosem Tecuci.

In luna Februarie a anului 2023, *Societatea* a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Complexul Agrosem Prahova, iar in luna August a anului 2023 a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Lotul de teren intravilan nr. cadastral 209 si constructia edificata pe acesta, intabulat in Cartea Funciara nr. 100646 a Municipiului Tecuci, situat in Municipiul Tecuci, Strada Mures 8D, judetul Galati.

2.2. Descrierea si analizarea 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 imobiliarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, *Societatea* stabileste o noua perioada de amortizare.

Societatea procedeaza la reevaluarea imobiliarilor 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 imobilizari 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 31 decembrie 2016, in baza OMFP nr. 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare aflate in proprietatea *Societatii*.

La data de 31 decembrie 2017, in baza OMFP nr. 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea investitiilor imobiliare aflate in proprietatea *Societatii*.

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 2023, 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 transparentei si integritatii pietelor financiare din UE.

Codul LEI al *Societatii* GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este 391200N7Q810OIL0YY97.

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 Lei sub forma de dividende din rezultatul net realizat distribuibil la 30 septembrie 2020 de 7.609,049 Lei. *Societatea* a platit dividende in valoare bruta de 4.998.364,04 Lei pe data de 15 Ianuarie 2021.

In AGEA din 10 Ianuarie 2022 actionarii au votat reducerea capitalului social subscris al *Societatii* prin reducerea valorii nominale a fiecarei actiuni de la 2,5 lei/actiune la 0,1 lei/actiune, si plata catre actionari a sumei de 2,4 lei/actiune. Hotararea a fost publicata in Monitorul Oficial Partea a IV a nr. 627 din data de 10.02.2022. Plata a fost demarata la data de 10 Mai 2022.

In AGOA din 27 Ianuarie 2022 actionarii au votat distribuirea sumei de 9.916.365,5 Lei sub forma de dividende din rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerva din reevaluare la 30 Septembrie 2021. *Societatea* a platit dividendele in data de 4 Martie 2022 (Data Platii).

In AGOA din 18 Aprilie 2022 actionarii au votat repartizarea unui dividend anual brut pe actiune in valoare de 0,99 Lei/actiune, din care 0,72 Lei/actiune au fost distribuiti ca dividend interimar in baza Hotararilor AGOA din 27 Ianuarie 2022, iar diferenta de 0,27 Lei/actiune au fost distribuiti in baza Hotararilor AGOA din 18 Aprilie 2022. Diferenta de dividend anual de 0,27 Lei/actiune a fost repartizata, ca si dividendul interimar de 0,72 Lei/actiune, din rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerva din reevaluare a *Societatii*.

In AGOA din 24 Aprilie 2023 actionarii au votat repartizarea sumei de 9.051.092 Lei, din contul 11713 Rezultatul reportat pentru profit 2021, sub forma de dividende, respectiv a unui dividend brut pe actiune in valoare de 0,67 Lei/actiune. *Societatea* a platit dividendele in data de 31 Mai 2023 (Data Platii).

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**

In cursul anului 2023, Societatea a fost administrata in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie format din 3 (trei membri), alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor astfel:

| Nume | Pozitie | Perioada mandat | | |
|-----------------------|------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | | Data inceput | Data prelungire | Data sfarsit |
| CERNAT IULIANA | Presedinte | 29.01.2016 | 30.01.2020 | 30.01.2024 |
| | | | 30.01.2024 | 30.09.2025 |
| IANCU ELENA - LILIANA | Membru | 18.04.2022 | N/A | 30.09.2025 |
| DINU CATRINEL - IRINA | Membru | 18.04.2022 | N/A | 30.09.2025 |

In anul 2023, Consiliul s-a intrunit in conditiile legii, in 11 sedinte, in componenta mentionata mai sus.

In anul 2023, membrii Consiliului de Administratie au beneficiat de indemnizatii nete conform Hotararilor AGOA, dupa cum urmeaza:

| Administrator | Funcție | Indemnizatie lunara medie neta LEI | Indemnizatii totale nete incasate in 2023 LEI |
|-----------------------|------------|------------------------------------|---|
| CERNAT IULIANA | Presedinte | 1.000 | 12.000 |
| IANCU ELENA - LILIANA | Membru | 1.000 | 12.000 |
| DINU CATRINEL - IRINA | Membru | 1.000 | 12.000 |

Prezentarea administratorilor cu mandat in curs la 31 Decembrie 2023**Iuliana Cernat (1979)**

Dna. Iuliana Cernat este Presedintele Consiliului de Administratie 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 (29.01.2016 – 18.05.2022) si Presedinte in Consiliul de Administratie al GERMINA AGRIBUSINESS S.A. (29.01.2016 – prezent), 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.

In data de 18.05.2022 Consiliului de Administratie a luat act de faptul ca, incepand cu data de 18.05.2022, Contractul de management al Dnei. Cernat, in calitate de Director General al Societatii, inceteaza prin acordul partilor. Dna. Cernat este, la data prezentului raport, Presedintele Consiliului de Administratie conform mandatului aprobat prin AGOA din data de 15.01.2024.

Iancu Elena – Liliana (1969)

Dna. Iancu a fost numita membru al Consiliului de Administratie al GERMINA AGRIBUSINESS S.A. din data de 18 Aprilie 2022. Este absolventa a Academiei de Studii Economice, Bucuresti, Facultatea de Economia Productiei Agricole si Alimentare, absolventa a cursurilor ANEVAR, CECCAR si a Institutului de Governanta Corporativa Bucuresti, Institutului de Studii Financiare Bucuresti, Centrului de pregatire financiara Millenium si Finconet Ltd.

Dna. Iancu are o experienta extensiva, activand din anul 1994 in cadrul Societatii de Administrare a Investitiilor Muntenia Invest S.A.

Dinu Catrinel - Irina (1991)

Dna. Dinu a fost numita membru al Consiliului de Administratie al GERMINA AGRIBUSINESS S.A. din data de 18 Aprilie 2022. Este absolventa a Facultatii de Drept din cadrul Universitatii Manchester (LL. B Hons), absolventa a unui program de masterat in Drept International in cadrul Universitatii Leiden (LL.M), si absolventa a cursurilor ACCA.

Din anul 2015, Dna. Dinu activeaza in domeniul juridic, iar din anul 2020 este Consilier juridic in cadrul Societatii de Administrare a Investitiilor Muntenia Invest S.A.

Societatea s-a aliniat standardelor de guvernanta corporativa aplicabile BVB- MTS si a aprobat „Regulamentul de organizare si functionare a Consiliului de Administratie”.

4.2. Conducerea executiva

La 31 decembrie 2023, conducerea executiva este asigurata de urmatoarii:

Dan Florin Marinescu – Director General

In data de 18.05.2022 Consiliul de Administratie a aprobat numirea Dlui. Dan Florin Marinescu, in functia de Director General al *Societatii*, cu un mandat valabil de la data de 18.05.2022 si pana la data de 29.01.2024, ca urmare a aprobarii incetarii mandatului acordat Dnei. Iuliana Cernat.

La data prezentului raport, conducerea executiva este asigurata de urmatoarii:

Alexandru Pripa – Director General

In data de 25.01.2024 Consiliul de Administratie a aprobat incetarea Contractului de management al Dlui. Dan Florin Marinescu, Director General al *Societatii*, si astfel, a numit in functia de Director General al *Societatii* pe Dl. Alexandru Pripa, pentru un mandat de 2 ani, valabil de la data de 30.01.2024 si pana la data de 30.01.2026.

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 2021, 2022 si 2023.

-Lei-

| | 2021 | 2022 | 2023 | VAR 2023 vs 2022 | % VAR 2023 vs 2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| ACTIVE IMOBILIZATE | | | | | |
| Imobilizari necorporale | 75.624 | 28.892 | 4.274 | (24.618) | -85% |
| Imobilizari corporale | 17.273.454 | 15.112.361 | 9.108.952 | (6.003.409) | -40% |
| <i>Terenuri si constructii</i> | 1.072.965 | - | - | - | 0% |
| <i>Instalatii tehnice si masini</i> | 1.420.451 | 813.518 | 47.350 | (766.168) | -94% |
| <i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i> | 6.775 | (0) | - | 0 | -100% |
| <i>Avansuri pentru imobilizari corporale</i> | - | - | - | - | 0% |
| <i>Investitii imobiliare</i> | 14.773.263 | 14.298.843 | 9.061.602 | (5.237.241) | -37% |
| <i>Imobilizari corporale in curs</i> | - | - | - | - | 0% |
| Imobilizari financiare | 82.938 | 16.936 | 16.976 | 40 | 0% |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 17.432.016 | 15.158.189 | 9.130.202 | (6.027.987) | -40% |
| ACTIVE CIRCULANTE | | | | - | 0% |
| Stocuri | 191.775 | 578 | 235 | (343) | -59% |
| <i>Materii prime si consumabile</i> | 175.215 | 578 | 235 | (343) | -59% |
| <i>Productie in curs de executie</i> | - | - | - | - | 0% |
| <i>Produse finite si marfuri</i> | - | - | - | - | 0% |
| <i>Avansuri</i> | 16.560 | - | - | - | 0% |
| Creante comerciale | 15.434.955 | 18.199 | 105.480 | 87.281 | 480% |
| Alte creante | 2.596.494 | 1.761.344 | 544.123 | (1.217.221) | -69% |
| Investitii pe termen scurt | 233.795 | 175.641 | 244.127 | 68.486 | 39% |
| Numerar si echivalente de numerar | 44.577.851 | 8.221.793 | 7.715.626 | (506.167) | -6% |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE | 63.034.870 | 10.177.555 | 8.609.591 | (1.567.964) | -15% |
| Cheltuieli in avans | 34.484 | - | 4.814 | 4.814 | 0% |
| TOTAL ACTIVE | 80.501.370 | 25.335.744 | 17.744.607 | (7.591.137) | -30% |
| | | | | - | 0% |
| DATORII CURENTE | | | | - | 0% |
| Datorii comerciale | 3.537.394 | 58.738 | 12.703 | (46.035) | -78% |
| Sume datorate institutiilor de credit | - | - | - | - | 0% |
| Avansuri incasate | 4.018.308 | - | - | - | 0% |
| Alte datorii | 2.813.309 | 2.049.938 | 2.367.859 | 317.921 | 16% |
| TOTAL DATORII CURENTE | 10.369.011 | 2.108.676 | 2.380.562 | 271.886 | 13% |
| | | | | - | 0% |
| DATORII PE TERMEN LUNG | | | | - | 0% |
| Sume datorate institutiilor de credit | - | - | - | - | 0% |
| Alte datorii | - | - | - | - | 0% |
| TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG | - | - | - | - | 0% |
| TOTAL DATORII | 10.369.011 | 2.108.676 | 2.380.562 | 271.886 | 13% |
| | | | | - | 0% |
| PROVIZIOANE | 947.826 | 274.006 | 917.482 | 643.476 | 235% |
| VENITURI IN AVANS | 41.565 | 11.367 | - | (11.367) | -100% |
| | | | | - | 0% |
| CAPITALURI | | | | - | 0% |

| | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Capital si prime de capital | 33.772.730 | 1.350.909 | 1.350.909 | (0) | 0% |
| Rezerve | 10.978.452 | 9.848.589 | 7.947.304 | (1.901.285) | -19% |
| Profitul/(Pierderea) perioadei | 11.230.044 | (405.452) | 555.960 | 961.412 | -237% |
| Profitul/(Pierderea) reportat/(a) | 13.161.742 | 12.147.649 | 4.592.390 | (7.555.259) | -62% |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII | 69.142.968 | 22.941.695 | 14.446.563 | (8.495.132) | -37% |
| TOTAL CAPITALURI SI DATORII | 80.501.370 | 25.335.744 | 17.744.607 | (7.591.137) | -30% |

Active imobilizate

La 31 decembrie 2023, imobilizarile corporale si necorporale ale *Societatii* erau urmatoarele:

| | Imobilizari necorporale | Terenuri si amenajari teren | Constructii | Instalatii tehnice si masini | Alte instalatii, utilaje si mobilier | Investitii imobiliare – terenuri | Investitii imobiliare – constructii | Avansuri |
|---|-------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------|
| Valoare Bruta | | | | | | | | |
| 01 Ianuarie 2023 | 380.738 | - | - | 4.386.710 | 43.499 | 5.119.774 | 9.583.693 | - |
| Cresteri | 4.932 | - | - | - | - | - | - | - |
| Reevaluare | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Cedari | - | - | - | 1.334.988 | 7.912 | 3.455.114 | 1.571.490 | - |
| Transfer | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 decembrie 2023 | 385.670 | - | - | 3.051.722 | 35.587 | 1.664.660 | 8.012.203 | - |
| Amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare | | | | | | | | |
| 01 Ianuarie 2022 | 351.846 | - | - | 3.573.192 | 43.499 | - | 404.624 | - |
| Amortizare | 29.550 | - | - | 12.521 | - | - | 304.055 | - |
| Reduceri sau reluari | - | - | - | - | - | - | 24.489 | - |
| Cedari | - | - | - | 581.341 | 7.912 | - | 68.929 | - |
| Transfer | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 decembrie 2022 | 381.396 | - | - | 3.004.372 | 35.587 | - | 615.261 | - |
| Valoare neta | | | | | | | | |
| 01 Ianuarie 2023 | 28.892 | - | - | 813.518 | - | 5.119.774 | 9.179.069 | - |
| 31 decembrie 2023 | 4.274 | - | - | 47.350 | - | 1.664.660 | 7.396.942 | - |

La data de 31 decembrie 2023 activele imobilizate ale *Societatii* sunt de 9.130.202 Lei, in scadere cu 6.027.987 Lei fata de soldul inregistrat la 31 decembrie 2022, urmare in principal a vanzarii activelor din Complexul Agrosem Prahova.

Imobilizari necorporale

In prima parte a anului 2023 au fost achizionate imobilizari necorporale in valoare de 4.932 Lei (licenta Declaratia 406).

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 2023 *Societatea* a vandut terenuri si constructii (incluzand si investitii imobiliare) avand o valoare contabila neta de 4.957.675 Lei (2022: 1.187.912 Lei), precum si echipamente, instalatiile tehnice, aparate de masura, mijloace de transport, incarcare si alte active vandute cu valoarea contabila neta de 753.647 Lei (2022: 383.656 Lei) pentru suma de 8.233.783 Lei (2022: 4.077.318 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. A se vedea nota 13 Cifra de afaceri neta pentru informatii suplimentare.

Valoarea contabila neta a investitiilor imobiliare reprezentand proprietati inchiriate este 330.678 Lei (2022: 1.318.662 Lei), din care terenuri 127.299 Lei (2022: 127.299 Lei) si constructii 302.379 Lei (2022: 1.191.363 Lei).

Tot in categoria Investitiilor imobiliare sunt incluse un numar de 6 apartamente cu o valoare contabila neta de 4.465.014 Lei (2022: 4.465.014 Lei). Aceste apartamente nu au fost utilizate in scopuri productive sau administrative, iar in luna Februarie a anului 2024, *Societatea* a vandut aceste imobile, conform Hotararilor AGEA din 30.08.2023.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Constructiile si terenurile *Societatii* au fost reevaluate la 31 decembrie 2016. 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 din 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 8.493.243 Lei, compensata de o apreciere a activelor reevaluate la 31 decembrie 2021 de 3.934.025 Lei. In urma reevaluarii au fost identificate cheltuieli de 24.780 Lei cu activele a caror valoare contabila neta a depasit valoarea reevaluatata.

Valoarea rezervei de reevaluare a scazut de la o valoare de 6.027.477 Lei la 31 decembrie 2021 la o valoare de 4.897.614 Lei la 31 decembrie 2022 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 1.129.864 Lei.

Valoarea rezervei de reevaluare a scazut de la o valoare de 4.897.614 Lei la 31 decembrie 2022 la o valoare de 2.996.329 Lei la 31 decembrie 2023 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 1.901.285 Lei.

Active detinute in leasing financiar

Societatea a inchis contractele de leasing in cursul anului 2022. Astfel, la 31 decembrie 2023, *Societatea* nu are inregistrate mijloace fixe in leasing financiar.

Ajustari pentru deprecierea activelor trecute in conservare

In cazul in care imobilizarile 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 martie 2017 si in anul 2018 au fost trecute in conservare o serie de active neutilizate, constructii si echipamente.

La 31 decembrie 2023 *Societatea* a mentinut ajustari de depreciere pentru constructii in valoare de 30.977 Lei.

Alte informatii

La data de 31 decembrie 2023 *Societatea* nu are active (terenuri si constructii) gravate de garantii in legatura cu contracte de credit.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2023:

| | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 |
|--|----------------------------|------------------------------|
| Actiuni detinute la entitati afiliate | 988.244 | 988.244 |
| Numerar la banca a carui utilizare este restrictionata | 16.936 | 16.976 |
| Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare | (988.244) | (988.244) |
| TOTAL | 16.936 | 16.976 |

-Lei-

Numerarul restrictionat din banca este constituit din garantiile platite furnizorilor.

Stocuri

-Lei-

| | 31 decembrie 2022 | | | 31 decembrie 2023 | | |
|--|-------------------|----------------------------------|------------|-------------------|----------------------------------|------------|
| | Cost | Ajustari pentru depreciere | Total | Cost | Ajustari pentru depreciere | Total |
| Materii prime si materiale consumabile | 42.395 | 41.817 | 578 | 39.672 | 39.437 | 235 |
| TOTAL | 42.395 | 41.817 | 578 | 39.672 | 39.437 | 235 |

Stocurile au scazut ca urmare a vanzarii in intregime a stocurilor de seminte si a deciziei *Societatii* de a nu mai achizitiona stocuri suplimentare pe fondul restrangerii activitatii

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 2023 creantele *Societatii* sunt dupa cum urmeaza:

-Lei-

| Creante | 1 ianuarie 2023 | 31 decembrie 2023 | Termen de lichiditate | |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| | | | pentru soldul de la | |
| | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Creante comerciale – terti | 3.695.906 | 3.754.645 | 3.754.645 | - |
| Creante comerciale - alte parti legate | - | - | - | - |
| Total creante comerciale | 3.695.906 | 3.754.645 | 3.754.645 | - |
| Ajustari de depreciere pentru creante comerciale | 3.677.706 | 3.649.165 | 3.649.165 | - |
| Creante comerciale, net | 18.199 | 105.480 | 105.480 | - |
| Alte creante | 2.658.710 | 1.441.489 | 1.441.489 | - |
| Ajustari de depreciere pentru alte creante | 897.366 | 897.366 | 897.366 | - |
| Alte creante, net | 1.761.344 | 544.123 | 544.123 | - |
| Total creante comerciale si alte creante | 1.779.543 | 649.603 | 649.603 | - |

La 31 decembrie 2023, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 4.546.531 Lei (2022: 4.575.072 Lei), din care creante comerciale in suma de 3.649.165 Lei si debitori diversi in suma de 897.366 Lei, sunt ajustate pentru depreciere Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

-Lei-

| | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 4.818.562 | 4.575.072 |
| Cresteri in timpul anului | 88.858 | - |
| Reversari in urma incasarilor | 332.347 | 28.541 |
| Reversari in urma scoaterii din patrimoniu | - | - |
| Sold la 31 decembrie | 4.575.072 | 4.546.531 |

Datorii

Urmatorul tabel prezinta datoriile inregistrate de *Societate* la 31 decembrie 2023.

-Lei-

| | Datorii | Sold la 01 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 | Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023 | | |
|----------------|--|--------------------------------|---------------------------------|---|-----------|----------------|
| | | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| 1 | Sume datorate institutiilor de credit | - | - | - | - | - |
| 2 | Avansuri incasate in contul comenzilor | - | - | - | - | - |
| 3 | Datorii comerciale - alte parti legate | - | - | - | - | - |
| 4 | Datorii comerciale - furnizori terti | 58.738 | 12.703 | - | - | - |
| 5=2+3+4 | Total datorii comerciale | 58.738 | 12.703 | - | - | - |
| 6 | Alte datorii | 2.049.939 | 2.367.860 | - | - | - |
| 7=1+5+6 | TOTAL | 2.108.677 | 2.380.563 | - | - | - |

La data de 31 decembrie 2023 *Societatea* nu are contractate imprumuturi de la institutiile de credit.

Provizioane

-Lei-

| Denumirea provizionului | Sold la 01 ianuarie 2023 | Transfer in cont | Transfer din cont | Sold la 31 decembrie 2023 |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| Provizioane pentru litigii | 200.000 | 634.630 | - | 834.630 |
| Alte provizioane | 74.006 | 33.174 | 24.328 | 82.852 |
| TOTAL | 274.006 | 667.804 | 24.328 | 917.482 |

Societatea a inregistrat in anii precedenti provizioane pentru dispute legale privind pretentii civile in suma de 200.000 Lei.

Provizionul pentru dispute legale a fost suplimentat in cursul anului 2023 cu suma de 634.630 Lei reprezentand daune morale in legatura cu un accident de munca in suma de 530.000 Lei, daune materiale pentru acelasi accident de munca in suma de 4.630 Lei, precum si cheltuieli de judecata (onorarii) aferente in suma de 100.000 Lei (dosarul nr. 6234/3/2022, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, avand ca obiect actiune in raspundere delictuala a *Societatii* Germina Agribusiness S.A., iar calitatea de reclamant este detinuta de membrii familiei Lungu (familia fostului angajat al *Societatii*: Lungu Ion). Dosarul a facut obiectul raportului curent al *Societatii* din data de 25.05.2022).

Linia de Alte provizioane include provizioanele pentru concedii de odihna aferente anului 2023 si neefectuate pana la data de 31 decembrie 2023 in suma de 82.852 Lei (2022: 74.006 Lei).

Capital si rezerve

Capitalul social al *Societatii* este integral varsat la 31 decembrie 2023.

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 pentru fiecare actiune detinuta.

-Lei-

| | Sold la 01 ianuarie 2023 | % | Sold la 31 decembrie 2023 | % |
|----------------------------------|--------------------------------|------------|---------------------------------|------------|
| S.I.F. Muntenia S.A. | 1.225.025 | 90,6815 | 1.225.025 | 90,6815 |
| Alti actionari persoane fizice | 108.806 | 8,0543 | 117.203 | 8,6759 |
| Alti actionari persoane juridice | 17.078 | 1,2642 | 8.681 | 0,6426 |
| TOTAL | 1.350.909 | 100 | 1.350.909 | 100 |

Rezerve din reevaluare

| Rezerve din reevaluare | Sold la 01 ianuarie 2023 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2023 |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------|------------------|---------------------------------|
| Total din care: | 4.897.614 | - | 1.901.285 | 2.996.329 |
| Terenuri | - | - | - | - |
| Constructii | - | - | - | - |
| Investitii imobiliare terenuri | 1.165.091 | - | 1.118.317 | 46.774 |
| Investitii imobiliare constructii | 3.732.523 | - | 782.968 | 2.949.555 |

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01 mai 2009, pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul raportat 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 2023 au fost 385.949 de Lei (2022: 452.549 Lei).

Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un profit net de 555.960 Lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 (pierdere neta de 405.452 Lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022).

| | -Lei- | |
|--|-------------------|-------------------|
| Rezultatul exercitiului | 2022 | 2023 |
| Rezultat raportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar | 24.391.786 | 11.742.197 |
| Rezultatul exercitiului | (405.452) | 555.960 |
| Repartizarea profitului pentru rezerva legala | - | |
| Rezultatul net al exercitiului | (405.452) | 555.960 |
| Acoperirea pierderii contabile | - | |
| Creștere rezultat raportat reprezentad surplusul realizat din rezerva din reevaluare | 1.129.864 | 1.901.285 |
| Distribuire de dividende | (13.374.001) | (9.051.092) |
| Profit/Pierdere raportat/a nerepartizat/a la sfarsitul exercitiului financiar | 11.742.197 | 5.148.350 |

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 2021, 2022 si, respectiv, 2023

| | -Lei- | | |
|---|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Anul incheiat la 31 decembrie | | |
| | 2021 | 2022 | 2023 |
| Cifra de afaceri neta | 35.393.082 | 2.652.025 | 170.808 |
| Venituri cost productie in curs de executie | (3.265.028) | (1.515) | - |
| Alte venituri operationale | 18.190.382 | 3.632.186 | 2.625.070 |
| Venituri operationale | 50.318.436 | 6.282.696 | 2.795.878 |
| Cheltuieli operationale | 37.970.256 | 6.863.470 | 2.552.346 |
| Pierdere operationala | 12.348.181 | (580.774) | 243.532 |
| Venituri financiare | 205.767 | 401.885 | 498.894 |
| Cheltuieli financiare | 426.710 | 122.674 | 11.267 |
| Rezultat financiar | (220.943) | 279.211 | 487.627 |
| Rezultat inainte de impozitare | 12.127.238 | (301.563) | 731.159 |
| Cheltuiuala cu impozitul pe profit | (897.194) | (103.889) | (175.199) |
| Rezultat net | 11.230.044 | (405.452) | 555.960 |

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 % | |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2022/2021 | 2023/2022 |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 1.899.244 | 449.433 | 24.704 | -76% | -95% |
| Cheltuieli cu alte materiale | 402.965 | 38.377 | 2.081 | -90% | -95% |
| Cheltuieli cu utilitatile | 2.224.317 | 738.049 | 52.350 | -67% | -93% |
| Cheltuieli cu marfurile, net | 7.679.326 | 113 | - | -100% | -100% |
| Cheltuieli cu personalul | 9.723.364 | 2.985.920 | 929.837 | -69% | -69% |
| Ajustari de valoare privind activele imobilizate | 3.075.999 | 636.258 | 321.637 | -79% | -49% |
| Ajustari de valoare privind activele circulante | (124.214) | (220.109) | (30.921) | 77% | -86% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 12.576.705 | 2.909.249 | 609.182 | -77% | -79% |
| Ajustari privind provizioanele | 512.550 | (673.820) | 643.476 | -231% | -195% |
| TOTAL | 37.970.256 | 6.863.470 | 2.552.346 | -82% | -63% |

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 1.449.811 Lei (76%) in 2022, comparativ cu 2021, 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 364.588 Lei, reprezentand 90%, in 2022 comparativ cu 2021. 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 scazut cu 93% in 2023 comparativ cu 2022, in principal datorita vanzarii activelor detinute.

Cheltuieli cu marfurile

Cheltuielile nete cu marfurile inregistrate de *Societate* au scazut in 2022 versus 2021 cu 7.679.213 Lei sau 100%, pe fondul incetarii achzitionarii de produse 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 2023 comparativ cu 2022 cu 2.056.083 Lei, sau 69%, de la 2.985.920 Lei, la 929.837 Lei. Scaderea este consecinta a vanzarii locatiilor si a restrangerii activitatii (comerciale si de productie/procesare).

Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale

Societatea a inregistrat in 2023 ajustari de valoare (depreciere si amortizare) privind imobilizarile corporale si necorporale in valoare de 321.637 Lei, cu 314.621 Lei sau 49% mai putin decat 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.

-Lei-

| Descriere | Anul incheiat la 31 decembrie | | | Modificare % | |
|--|-------------------------------|---------|--------|--------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2022/2021 | 2023/2022 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 639.742 | 83.874 | 1.065 | -87% | -99% |
| Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii | 217.216 | 155.420 | 76.440 | -28% | -51% |
| Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 55.540 | 14.803 | 3.697 | -73% | -75% |

| | | | | | |
|---|-------------------|------------------|----------------|-------------|-------------|
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 382.972 | 31.028 | 16.444 | -92% | -47% |
| Cheltuieli privind comisioanele si onorariile | - | - | - | - | - |
| Cheltuieli cu studiile | 5.289 | 1.200 | - | -77% | -100% |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 282.059 | 29.853 | 10.367 | -89% | -65% |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 179.728 | 87.961 | 27.847 | -51% | -68% |
| Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari | 27.179 | - | - | -100% | - |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 40.748 | 4.342 | 1.940 | -89% | -55% |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 9.850.453 | 1.684.163 | 316.702 | -83% | -81% |
| Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate | 562.010 | 169.997 | 154.450 | -70% | -9% |
| Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator | 100 | - | - | -100% | - |
| Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale | 24.780 | - | - | -100% | - |
| Alte cheltuieli | 308.889 | 646.610 | 230 | 109% | -100% |
| Total Alte cheltuieli de exploatare | 12.576.705 | 2.909.249 | 609.182 | -77% | -79% |

Principalele categorii ale liniei de alte cheltuieli de exploatare care au suferit modificari semnificative fata de anul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021, dar si fata de anul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, sunt urmatoarele:

- Cheltuielile cu transportul de bunuri si personal: s-au diminuat cu 99% ca urmare a scaderii volumului de produse vandute (2022: 87%).
- Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii: au scazut cu 51% ca urmare a deciziei Societatii de a nu mai infiinta loturi pentru productia proprie (2022: 28%).
- Cheltuielile cu serviciile bancare si asimilate: au scazut cu 75%, ca urmare a faptului ca nu au fost utilizate facilitati de creditare (2022: 73%).
- Cheltuielile de protocol, reclama si publicitate s-au diminuat cu 55% pe fondul eliminarii cheltuielilor de marketing (2022: 89%).
- Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile au scazut cu 65%, pe fondul vanzarii facilitatilor de productie (2022: 89%).

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti

-Lei-

| Descriere | Anul incheiat la 31 decembrie | | | Modificare % | |
|---|-------------------------------|------------------|----------------|--------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2022/2021 | 2023/2022 |
| Servicii de securitate | 259.103 | 150.368 | 19.713 | -42% | -87% |
| Servicii cu activitati externalizate | 766.916 | 25.071 | 23.465 | -97% | -6% |
| Costuri serviciile IT, asistenta program informatic | 39.319 | 20.591 | 23.787 | -48% | 16% |
| Consultanta, audit si expertiza | 55.064 | 49.642 | 51.468 | -10% | 4% |
| Costuri verificari metrologice, tehnice, autorizari, vize | 17.155 | 202 | - | -99% | -100% |
| Servicii multiplicare seminte | 7.810.923 | 953.760 | - | -88% | -100% |
| Costuri analize/ certificari seminte | 195.853 | 84.790 | - | -57% | -100% |
| Servicii recupereri debite si executari silite | 240.483 | 203.620 | 11.365 | -15% | -94% |
| Servicii evaluare active (inclusiv in scopuri fiscale) | 95.926 | 12.850 | - | -87% | -100% |
| Servicii salubritate, neutralizare produse pentru protectia plantelor | 136.035 | 20.485 | 604 | -85% | -97% |
| Cheltuieli de cercetare (comision vanzare active) | 2.914 | - | 113.708 | -100% | - |
| Altele | 230.762 | 162.784 | 72.595 | -29% | -55% |
| TOTAL | 9.850.453 | 1.684.163 | 316.705 | -83% | -81% |

Indicatori economico financiari

-Lei-

| | 31 decembrie 2022 | 31 decembrie 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Indicatorul lichiditatii curente=Active curente/Datorii curente | 4,83 | 3,62 |
| Indicatorul lichiditatii imediate=Active curente-Stocuri/Datorii curente | 4,83 | 3,62 |
| Rata de indatorare globala=Datorii totale/Active totale | 0,08 | 0,19 |
| Rata solvabilitatii generale=Active totale/Datorii curente | 12,02 | 5,38 |
| Viteza de rotatie debitelor clienti=Soldul mediu clienti/Cifra de afaceri*365 (zile) | 1.063 | 132 |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizor=Soldul mediu furnizori/Cifra de afaceri*365 (zile) | 247 | 76 |

5.3. Analiza principalelor elemente ale fluxului de trezorerie

-Lei-

| Denumirea elementului | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|------------------|
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare: | | |
| Profit / (Pierdere bruta) | (301.563) | 731.159 |
| Pierdere din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant | (3.344.196) | (1.352.559) |
| Fluxuri de trezorerie provenite (/utilizate) in activitati de exploatare | 4.808.083 | (435.995) |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie | 4.452.591 | 8.654.434 |
| Fluxuri de trezorerie (/utilizate) in din activitati de finantare | (45.616.732) | (8.724.606) |
| (Descrестerea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar | (36.356.057) | (506.167) |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar | 44.577.851 | 8.221.793 |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar | 8.221.793 | 7.715.626 |

Fluxurile de trezorerie generate de activitatea investitiei au fost directionate catre actionari prin reducerea capitalului social si dividende.

6. ANEXE

1. **Situatiile financiare la 31 decembrie 2023;**
2. **Note la situatiile financiare;**

Iuliana Cernat
Presedinte Consiliul de Administratie



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

Declaratie privind Governanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Governanta 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 Governanta 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 Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta 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 putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | 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 | Respecta parțial | |





| | | | | |
|-----|---|----|--|---|
| 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 asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. | 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 Directorului General sunt stabilite de catre Consiliul de Administratie. Informatii relevante sunt cuprinse in Raportul de Remunerare a Conducatorilor Societatii. |
| 9 | Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii — făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. | | | |





| | | | | |
|------|---|---|--|--|
| | <p>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 2023</p> <p>Nu respecta</p> <p>Da</p> | | <p>Se va desemna o persoana, in cursul anului 2024.</p> |
| 10.1 | <p>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.</p> | <p>Da</p> | | <p>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.</p> |
| 10.2 | <p>O societate trebuie sa aiba adoptata o</p> | | | <p>Nu este cazul.</p> |





| | | | | |
|------|---|--------------|-------------|--|
| | 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. | | | |
| 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



Bifati numai
dacă
este cazul:

| | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti |
| <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 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.350.909

Entitatea GERMINA AGRIBUSINESS SA

Adresa

| | | | | | |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|-------|-----|---------|
| Județ Bucuresti | Sector Sector 4 | Localitate Bucuresti | | | |
| Strada Splaiul Unirii | Nr. 16 | Bloc | Scara | Ap. | Telefon |

Număr din registrul comerțului J40/895/07.03.1991

Cod unic de inregistrare 3 5 1 2 9 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

| | |
|----------------------------------|---|
| <input checked="" type="radio"/> | Entități mijlocii, mari si entități de interes public |
| <input type="radio"/> | Entități mici |
| <input type="radio"/> | Microentități |

Entități de interes public

Raportări anuale

| | |
|--------------------------|--|
| <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 |
| <input type="checkbox"/> | 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European |

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Indicatori :

| | |
|--------------------|------------|
| Capitaluri - total | 14.446.563 |
| Capital subscris | 1.350.909 |
| Profit/ pierdere | 555.960 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Pripa Alexandru

Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



| | |
|---|--|
| Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |
| Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

| | |
|---|--|
| Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |
|---|--|

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
| (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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 28.892 | 4.274 |
| 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 | 28.892 | 4.274 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 0 | 0 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 813.518 | 47.350 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | 14.298.843 | 9.061.602 |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | |
| 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 | | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 15.112.361 | 9.108.952 |
| 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 imobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | 16.936 | 16.976 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | | |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 16.936 | 16.976 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 15.158.189 | 9.130.202 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI | | | | |

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
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 | 578 | 235 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | | |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28 | | |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 0 | |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 578 | 235 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 18.199 | 105.480 |
| 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 | 1.761.344 | 544.123 |
| 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 | 1.779.543 | 649.603 |
| 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 | 175.641 | 244.127 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 175.641 | 244.127 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 8.221.793 | 7.715.626 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 10.177.555 | 8.609.591 |
| 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 | 0 | 4.814 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 0 | 4.814 |
| 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 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 0 | 0 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 58.738 | 12.703 |
| 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 | | |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 2.049.938 | 2.367.859 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 2.108.676 | 2.380.562 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 8.057.512 | 6.233.843 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 23.215.701 | 15.364.045 |
| 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 | | |
| 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | | |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | | |
| 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 | 274.006 | 917.482 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 274.006 | 917.482 |
| 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 | 11.367 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 11.367 | 0 |
| 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 | 11.367 | 0 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 1.350.909 | 1.350.909 |

| | | | | |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 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 | 1.350.909 | 1.350.909 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | 4.897.614 | 2.996.329 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 4.950.975 | 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 | 4.950.975 | 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 | 12.147.649 | 4.592.390 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 555.960 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 405.452 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 22.941.695 | 14.446.563 |
| 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 | 22.941.695 | 14.446.563 |

*) 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 si prenumele

Pripa Alexandru

Semnătura



Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|--|-----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2022 | 2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 2.652.025 | 170.808 |
| - 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 | 2.339.023 | 66.694 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 313.997 | 0 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 995 | -104.114 |
| 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 | 1.515 | 0 |
| 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 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 3.632.186 | 2.625.070 |
| -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 | 6.282.696 | 2.795.878 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 449.433 | 24.704 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 38.378 | 2.081 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 738.049 | 52.350 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 110 | 0 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | -3 | 0 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 2.985.920 | 929.837 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 2.889.336 | 881.848 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 96.584 | 47.989 |

| | | | | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27) | 27 | 25 | 636.258 | 321.637 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 26a (306) | 636.258 | 346.126 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | | |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | | 24.489 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | -220.109 | -30.921 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 129.937 | 0 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | 350.046 | 30.921 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 2.909.248 | 609.182 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 1.937.222 | 378.062 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 155.420 | 76.440 |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chirii (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | 155.420 | 76.440 |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 45 | 33i (315) | | |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316) | 169.996 | 154.450 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | | |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 646.610 | 230 |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 51 | 39 | -673.820 | 643.476 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | 56.169 | 667.804 |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | 729.989 | 24.328 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 6.863.470 | 2.552.346 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 0 | 243.532 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 580.774 | 0 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | 43 | 1.338 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 375.273 | 425.583 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 60 | 48 | | |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | 26.569 | 71.973 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 401.885 | 498.894 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | 2.273 | 0 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | | |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 120.401 | 11.267 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 122.674 | 11.267 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 279.211 | 487.627 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 6.684.581 | 3.294.772 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 6.986.144 | 2.563.613 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 0 | 731.159 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 301.563 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | 103.889 | 175.199 |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 79 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 80 | 66b (305) | | |
| 23. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 81 | 67 | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 83 | 69 | 0 | 555.960 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 84 | 70 | 405.452 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 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

Pripa Alexandru

Semnătura



Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 555.960 |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | | | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, 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 salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 18 | | 10 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 11 | | 10 |
| 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 HLB 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 | | |
| - 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 | | 76.360 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 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. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 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 | | |
| - 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 | 1.005.180 | 1.005.220 |
| 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 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 | 16.936 | 16.976 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 16.936 | 16.976 |
| - 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 | 3.695.906 | 3.754.645 |
| - 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 | 3.778.957 | 3.749.850 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 240.949 | 141.146 |
| - creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 237.281 | 140.507 |
| - creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 3.668 | 639 |
| - 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 | 2.077.157 | 926.322 |
| - 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 | 2.077.157 | 926.322 |
| - 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 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 | 175.640 | 244.126 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | 175.640 | 244.126 |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni 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 | 855 | 1.191 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 667 | 1.191 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 188 | 0 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 2.228.632 | 2.241.648 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 2.228.632 | 2.241.648 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 0 | 0 |
| - 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 | 132.207 | 79.469 |
| 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 | 3.244 | 0 |
| - 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 | 58.738 | 12.704 |
| - 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 | 39.234 | 38.511 |
| 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 | 30.991 | 28.254 |
| - datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 23.912 | 22.337 |
| - datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 7.079 | 5.917 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 0 | 0 |
| - 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 | | | | |
| -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 | | | | |
| - 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 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 | | | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 1.350.909 | 1.350.909 | | |
| - 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 | | | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | 213.255 | 61.560 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| 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. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | |
| A | | B | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| | | | 1.350.909 | X | 1.350.909 | 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 | 17.078 | 1,26 | 17.078 | 1,26 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 108.806 | 8,05 | 108.806 | 8,05 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | 1.225.025 | 90,68 | 1.225.025 | 90,68 |

| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
|---|--|---------|------------|--|------|--|
| A | | B | 2022 | | 2023 | |

| | | | | | | |
|---|-----|-----|--|--|--|--|
| 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 | 2022 | | 2023 | |

| | | | | | | |
|---|-----|-----|--|--|--|--|
| 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/ asociatilor din profitul reportat | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
|--|-----|------------|------------|--|------|--|
| A | | B | 2022 | | 2023 | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 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), din care: | 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 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | | | |
| - inundații | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Pripa Alexandru

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 chirile 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 chirile 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 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final (col.5=1+2-3) |
|---|------------|-----------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) | | |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 380.738 | 4.932 | | X | 385.670 |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 380.738 | 4.932 | | X | 385.670 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 0 | | | X | 0 |
| 2.Constructii | 09 | 0 | | | | 0 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 4.386.710 | | 1.334.988 | | 3.051.722 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 43.499 | | 7.912 | | 35.587 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | 14.703.467 | | 5.026.604 | | 9.676.863 |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 0 | | | | 0 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 0 | | | | 0 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 19.133.676 | | 6.369.504 | | 12.764.172 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 1.005.180 | 40 | | X | 1.005.220 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 20.519.594 | 4.972 | 6.369.504 | | 14.155.062 |

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului 1) | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2) | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|-----------|------------------|--------------------------------|--|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 23 | 351.846 | 29.550 | | 381.396 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 351.846 | 29.550 | | 381.396 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 0 | | | 0 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 3.573.192 | 12.521 | 581.341 | 3.004.372 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 43.499 | | 7.912 | 35.587 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | 349.158 | 304.055 | 68.929 | 584.284 |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 3.965.849 | 316.576 | 658.182 | 3.624.243 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 4.317.695 | 346.126 | 658.182 | 4.005.639 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF IHLB INTERNATIONAL

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de immobilizari | 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 | | | | | |
| 1.Cheptuiele de dezvoltare | 36 | | | | |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 37 | | | | |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | | | | |
| 4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale | 39 | | | | |
| TOTAL (rd.36 la 39) | 40 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | | | | |
| 2.Constructii | 42 | 55.466 | | 24.489 | 30.977 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 43 | | | | |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | | | | |
| 5.Investitii imobiliare | 45 | | | | |
| 6.Investitii corporale in curs de executie | 46 | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | | | | |
| 9.Active biologice productive | 49 | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale | 50 | | | | |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | 55.466 | | 24.489 | 30.977 |
| III.Imobilizari financiare | 52 | 988.244 | | | 988.244 |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52) | 53 | 1.043.710 | | 24.489 | 1.019.221 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Pripa Alexandru

Semnătura




Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

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

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

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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

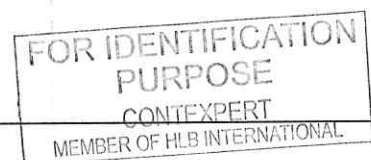
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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



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)!

| Nr.cr. | Cont | Suma | - |
|--------|------------|------|---|
| 1 | Alege cont | | |

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 2023

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)

| 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 - 37 |
| Raportul Administratorilor | |

Bifati numai
dacă
este cazul:

| | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti |
| <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 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.350.909

Entitatea GERMINA AGRIBUSINESS SA

Adresa

| | | | | | |
|----------------|----------|------------|-------|-----|---------|
| Județ | Sector | Localitate | | | |
| Bucuresti | Sector 4 | Bucuresti | | | |
| Strada | Nr. | Bloc | Scara | Ap. | Telefon |
| Splaiul Unirii | 16 | | | | |

Număr din registrul comerțului J40/895/07.03.1991

Cod unic de inregistrare 3 5 1 2 9 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Situații financiare 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 |

Entități de interes public

Raportări anuale

| | |
|--------------------------|--|
| <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 |
| <input type="checkbox"/> | 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European |

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Indicatori :

| | |
|--------------------|------------|
| Capitaluri - total | 14.446.563 |
| Capital subscris | 1.350.909 |
| Profit/ pierdere | 555.960 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Pripa Alexandru

Numele și prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



| | |
|---|--|
| Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |
| Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

| | |
|---|--|
| Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |
|---|--|

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Sold la: | | |
|--|-----------------------------------|------------|------------|------------|--|
| | | | 01.01.2023 | 31.12.2023 | |
| (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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 28.892 | 4.274 | |
| 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 | 28.892 | 4.274 | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 0 | 0 | |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 813.518 | 47.350 | |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 0 | 0 | |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | 14.298.843 | 9.061.602 | |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | | |
| 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 | | | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 15.112.361 | 9.108.952 | |
| 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 imobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | 16.936 | 16.976 | |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | | | |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 16.936 | 16.976 | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 15.158.189 | 9.130.202 | |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | | |
| I. STOCURI | | | | | |

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
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 | 578 | 235 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | | |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28 | | |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 0 | |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 578 | 235 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 18.199 | 105.480 |
| 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 | 1.761.344 | 544.123 |
| 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 | 1.779.543 | 649.603 |
| 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 | 175.641 | 244.127 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 175.641 | 244.127 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 8.221.793 | 7.715.626 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 10.177.555 | 8.609.591 |
| 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 | 0 | 4.814 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 0 | 4.814 |
| 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 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 0 | 0 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 58.738 | 12.703 |
| 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 | | |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 2.049.938 | 2.367.859 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 2.108.676 | 2.380.562 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 8.057.512 | 6.233.843 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 23.215.701 | 15.364.045 |
| 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 | | |
| 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | | |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | | |
| 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 | 274.006 | 917.482 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 274.006 | 917.482 |
| 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 | 11.367 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 11.367 | 0 |
| 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 | 11.367 | 0 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 1.350.909 | 1.350.909 |

| | | | | |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 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 | 1.350.909 | 1.350.909 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | 4.897.614 | 2.996.329 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 4.950.975 | 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 | 4.950.975 | 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 | 12.147.649 | 4.592.390 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 555.960 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 405.452 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 22.941.695 | 14.446.563 |
| 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 | 22.941.695 | 14.446.563 |

*) 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 si prenumele

Pripa Alexandru

Semnătura



Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONTEXPERT
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Formular
 VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|--|-----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2022 | 2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 2.652.025 | 170.808 |
| - 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 | 2.339.023 | 66.694 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 313.997 | 0 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 995 | -104.114 |
| 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 | 1.515 | 0 |
| 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 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 3.632.186 | 2.625.070 |
| -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 | 6.282.696 | 2.795.878 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 449.433 | 24.704 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 38.378 | 2.081 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 738.049 | 52.350 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 110 | 0 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | -3 | 0 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 2.985.920 | 929.837 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 2.889.336 | 881.848 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 96.584 | 47.989 |

| | | | | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27) | 27 | 25 | 636.258 | 321.637 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 26a (306) | 636.258 | 346.126 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | | |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | | 24.489 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | -220.109 | -30.921 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 129.937 | 0 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | 350.046 | 30.921 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 2.909.248 | 609.182 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 1.937.222 | 378.062 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 155.420 | 76.440 |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chirile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | 155.420 | 76.440 |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 45 | 33i (315) | | |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316) | 169.996 | 154.450 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | | |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 646.610 | 230 |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 51 | 39 | -673.820 | 643.476 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | 56.169 | 667.804 |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | 729.989 | 24.328 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 6.863.470 | 2.552.346 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 0 | 243.532 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 580.774 | 0 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | 43 | 1.338 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 375.273 | 425.583 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 60 | 48 | | |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | 26.569 | 71.973 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 401.885 | 498.894 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | 2.273 | 0 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | | |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 120.401 | 11.267 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 122.674 | 11.267 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 279.211 | 487.627 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 6.684.581 | 3.294.772 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 6.986.144 | 2.563.613 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 0 | 731.159 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 301.563 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | 103.889 | 175.199 |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 79 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 80 | 66b (305) | | |
| 23. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 81 | 67 | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 83 | 69 | 0 | 555.960 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 84 | 70 | 405.452 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 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

Pripa Alexandru

Semnătura



Numele si prenumele

Furnica Lisi

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in Lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)*

| Denumirea elementului | | Sold la 1 ianuarie 2022 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2022 |
|--|--------|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | | Total, din care: | Prin transfer | Total, din care: | Prin transfer | |
| Capital subscris | | 33.772.730 | - | - | 32.421.821 | 32.421.821 | 1.350.909 |
| Prime de capital | | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | | 6.027.477 | | - | 1.129.864 | 1.129.864 | 4.897.614 |
| Rezerve legale | | 4.950.975 | - | - | - | - | 4.950.975 |
| Alte rezerve | | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C | - | 11.230.044 | 11.230.044 | 606.362 | 606.362 | 10.623.682 |
| | Sold D | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare | Sold C | 13.768.104 | 1.129.864 | 1.129.864 | 13.374.001 | 13.374.001 | 1.523.967 |
| | Sold D | - | | | | | - |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C | 11.230.044 | | - | 11.230.044 | 11.230.044 | - |
| | Sold D | - | 405.452 | 405.452 | - | - | 405.452 |
| Repartizarea profitului | | 606.362 | - | - | 606.362 | 606.362 | - |
| Total capitaluri proprii | | 69.142.969 | 11.954.456 | 11.954.456 | 58.155.729 | 58.155.729 | 22.941.695 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 37 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25/26 Aprilie 2024.

**Intocmit,
Contabil Sef,
Lisi FURNICA**

**Director General,
Alexandru PRIPA**

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | | Sold la 1 ianuarie 2023 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2023 |
|--|--------|-------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | | Total, din care: | Prin transfer | Total, din care: | Prin transfer | |
| Capital subscris | | 1.350.909 | - | - | - | - | 1.350.909 |
| Prime de capital | | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | | 4.897.614 | | - | 1.901.285 | 1.901.285 | 2.996.329 |
| Rezerve legale | | 4.950.975 | - | - | - | - | 4.950.975 |
| Alte rezerve | | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C | 10.623.682 | - | - | 9.456.544 | 9.456.544 | 1.167.138 |
| | Sold D | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare | Sold C | 1.523.967 | 1.901.285 | 1.901.285 | - | - | 3.425.252 |
| | Sold D | - | | | | | - |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C | - | 555.960 | 555.960 | - | - | 555.960 |
| | Sold D | 405.452 | - | - | 405.452 | 405.452 | - |
| Repartizarea profitului | | - | - | - | - | - | - |
| Total capitaluri proprii | | 22.941.695 | 2.457.245 | 2.457.245 | 10.952.377 | 10.952.377 | 14.446.563 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 37 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25/26 Aprilie 2024.

Intocmit,
Contabil Sef,
Lisi FURNICA

Director General,
Alexandru PRIPA

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|---|----------------------|--------------------|
| | 2022 | 2023 |
| A | 1 | 2 |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare: | | |
| Profit/(Pierdere) brut/(bruta) | (301.563) | 731.159 |
| <i>Ajustari pentru:</i> | | |
| Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale | 636.258 | 321.636 |
| Ajustari de depreciere privind activele circulante | (220.109) | (30.921) |
| Cheltuieli / (Venituri) din reversarea provizioanelor | (673.820) | 643.476 |
| Veniturile din dobanzi | (375.273) | (425.583) |
| Cheltuieli privind dobanzile | 2.273 | - |
| Venituri/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar | 36.456 | 4 |
| Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale | (2.505.751) | (2.522.461) |
| Alte cheltuieli/venituri financiare | 57.334 | (69.869) |
| (Pierdere) din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant | (3.344.196) | (1.352.559) |
| Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura | 12.506.634 | 1.158.438 |
| (Crestere) / Descrestere a stocurilor | 167.819 | 2.723 |
| (Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura | (4.318.173) | 31.617 |
| (Crestere) / Descrestere a cheltuielilor in avans | 34.484 | (4.814) |
| Crestere / (Descrestere) a veniturilor in avans | (30.199) | (11.367) |
| Impozit pe profit platit | (206.013) | (260.033) |
| Dobanzi platite | (2.273) | - |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare | 4.808.083 | (435.995) |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie: | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari necorporale | - | (4.932) |
| Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale | 4.077.318 | 8.233.783 |
| Dobanzi incasate | 375.273 | 425.583 |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie | 4.452.591 | 8.654.434 |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare: | | |

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|--|----------------------|--------------------|
| | 2022 | 2023 |
| A | 1 | 2 |
| Plata datoriilor aferente leasingului financiar | (322.932) | (3.244) |
| Plati in legatura cu reducerea capitalului social | (32.421.821) | - |
| Plati de dividende | (12.871.978) | (8.721.362) |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare | (45.616.732) | (8.724.606) |
| (Descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar | (36.356.057) | (506.167) |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar | 44.577.851 | 8.221.793 |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar | 8.221.793 | 7.715.626 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 37 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 25/26 Aprilie 2024.

Intocmit,
Contabil Sef,
Lisi FURNICA

Director General,
Alexandru PRIPA

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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.

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 intr-o sucursala (la 31.12.2023), denumita «Complex Agrosem» Tecuci, si Sediul central Bucuresti.

Sediul administrativ (central) al *Societatii* este localizat in Bucuresti, Sectorul 4, Splaiul Unirii Nr. 16, Etaj 5.

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.

Incepand cu luna Martie a anului 2022, *Societatea* a desfasurat numai activitati de inchiriere, urmand o politica de optimizare a activelor ramase in portofoliu: Complex Agrosem Prahova, Complex Agrosem Tecuci si 6 apartamente situate in Bucuresti, Sector 2, Str. Mihai Eminescu Nr. 218-222.

In luna Februarie a anului 2023, *Societatea* a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare Complexul Agrosem Prahova, Complexul Agrosem Tecuci ramanand disponibil pentru inchiriere/vanzare.

La data de 31 Decembrie 2023, *Societatea* nu mai desfasoara activitatea comerciala de vanzare inputuri (distributie) catre fermieri sau alti clienti.

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 2023 (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 (“Lei”).

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 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.

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-au realizat pe o baza prudenta si, in special:

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

Principiul contabilitatii de angajamente

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

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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 („Lei”). 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 2023 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.

Pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023, *Societatea* a inregistrat un profit de 555.960 Lei (pierdere de 405.452 Lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022). *Societatea* detine suficiente lichiditati pentru a-si onora obligatiile in cursul normal de desfasurare al activitatii.

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.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

Cursurile de schimb Lei/USD si Lei/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

| Moneda | 31 decembrie 2022 | 31 Decembrie 2023 |
|---------|-------------------|-------------------|
| Leu/USD | 4,6346 | 4,4958 |
| Leu/EUR | 4,9474 | 4,9746 |

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 inchirziata 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.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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 imobiliarile corporale inregistrate ca investitii imobiliare.

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

In cazul in care imobiliarile 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.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru 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 imobiliarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

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

Imobiliarile 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.

Imobiliarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobiliarile 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 agricultorilor 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 inscise 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 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 invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

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.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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 si in anii 2017 - 2022 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.

Inainte de 2016, politica Societatii prevedea constituirea ajustarilor de depreciere pentru creantele aflate in litigiu sau in procedura de insolventa/faliment. Modificarea acestei politici, asa cum este descrisa mai sus, a fost facuta pentru a determina ajustari de depreciere mai relevante si care iau in considerare si vechimea creantelor.

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, 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.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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 2023 *Societatea* a inregistrat provizioane pentru litigii si provizioane pentru concedii de odihna neefectuate.

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.

Intrucat numarul salariatilor cu varsta relevanta pentru pensie nesemnificativ, *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 urmand 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:

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

- 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.

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

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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 aceluiasi 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 aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

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

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

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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 2023
(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 2023 | Cresteri | Reevaluare | Cedari | Transfer | Sold la 31 dec 2023 | Sold la 1 ian 2023 | Amortizare | Reduceri sau reluari | Cedari | Transfer | Sold la 31 dec 2023 | Sold la 1 ian 2023 | Sold la 31 dec 2023 |
| 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 | 380.738 | 4.932 | | | | 385.670 | 351.846 | 29.550 | | | - | 381.396 | 28.892 | 4.274 |
| Total imobilizari necorporale | 380.738 | 4.932 | - | - | - | 385.670 | 351.846 | 29.550 | - | - | - | 381.396 | 28.892 | 4.274 |
| b) Imobilizari corporale | | | | | | | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari teren | - | | | | | - | - | | | | | - | - | - |
| Constructii | - | | | | | - | - | | | | | - | - | - |
| Instalatii tehnice si masini | 4.386.710 | | | 1.334.988 | | 3.051.722 | 3.573.192 | 12.521 | | 581.341 | | 3.004.372 | 813.518 | 47.350 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 43.499 | | | 7.912 | | 35.587 | 43.499 | - | | 7.912 | | 35.587 | - | - |
| Investitii imobiliare - terenuri | 5.119.774 | | | 3.455.114 | | 1.664.660 | - | | | | | - | 5.119.774 | 1.664.660 |
| Investitii imobiliare – constructii | 9.583.693 | | | 1.571.490 | | 8.012.203 | 404.624 | 304.055 | 24.489 | 68.929 | | 615.261 | 9.179.069 | 7.396.942 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | - | | | | | - | - | | | | | - | - | - |
| Avansuri | - | | | | | - | - | | | | | - | - | - |
| Total imobilizari corporale | 19.133.676 | - | - | 6.369.504 | - | 12.764.172 | 4.021.315 | 316.576 | 24.489 | 658.182 | - | 3.655.220 | 15.112.361 | 9.108.952 |
| c) Imobilizari financiare | | | | | | | | | | | | | | |
| Actiuni detinute la parti legate | 988.244 | | | | | 988.244 | 988.244 | - | - | - | - | 988.244 | - | - |
| Alte imobilizari financiare | 16.936 | 40 | | | | 16.976 | - | - | - | - | - | - | 16.936 | 16.976 |
| Total imobilizari financiare | 1.005.180 | 40 | - | - | - | 1.005.220 | 988.244 | - | - | - | - | 988.244 | 16.936 | 16.976 |

3.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale cuprind licentele aferente programului de contabilitate si serverului central, precum si un soft personalizat pentru colectarea si procesarea datelor clientilor.

In prima parte a anului 2023 au fost achizionate imobilizari necorporale in valoare de 4.932 Lei (licenta Declaratia 406).

3.2. Imobilizari corporale

Societatea detine terenuri, cladiri, echipamente, instalatii de lucru si investitii imobiliare in 2 locatii din tara (la 31.12.2022).

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute si utilizate de *Societate* pentru inchiriere, precum si in scopuri administrative.

In luna Februarie a anului 2023, *Societatea* a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare activul Complex Agrosem Prahova, iar in luna August a anului 2023 a vandut prin licitatie publica competitiva cu strigare activul Lotul de teren intravilan nr. cadastral 209 si constructia edificata pe acesta, intabulat in Cartea Funciara nr. 100646 a Municipiului Tecuci, situat in Municipiul Tecuci, Strada Mures 8D, judetul Galati.

Complexul Agrosem Tecuci - nr. cadastrale 100648 si 211, ramane in continuare disponibil pentru inchiriere, pana la concretizarea unui contract de vanzare, in cazul in care vor aparea oportunitati avantajoase.

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 330.678 Lei (2022: 1.318.662 Lei), din care terenuri 127.299 Lei (2022: 127.299 Lei) si constructii 203.379 Lei (2022: 1.191.363 Lei).

Tot in categoria Investitiilor imobiliare sunt incluse un numar de 6 apartamente cu o valoare contabila neta de 4.465.014 lei (2021: 4.465.014 lei). Aceste apartamente nu au fost utilizate in scopuri productive sau administrative, iar in luna Februarie a anului 2024, *Societatea* a vandut aceste imobile, conform Hotararilor AGEA din 30.08.2023.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Constructiile si terenurile *Societatii* au fost reevaluate la 31 decembrie 2016. 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 4.897.614 Lei la 31 decembrie 2022 la 2.996.329 Lei la 31 decembrie 2023 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 1.901.285 Lei.

Ajustari pentru deprecierea activelor trecute in conservare

In cazul in care imobilizarile 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 martie 2017 si in anul 2018 au fost trecute in conservare o serie de active neutilizate, constructii si echipamente.

La 31 decembrie 2023 *Societatea* a mentinut ajustari de depreciere pentru constructii in valoare de 30.977 Lei.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Cedari si casari

In anul 2023 *Societatea* a vandut terenuri si constructii clasificate ca investitii imobiliare avand o valoare contabila neta de 4.957.675 Lei (2022: 1.187.912 Lei), precum si echipamente, instalatiile tehnice, aparate de masura, mijloace de transport, incarcare si alte active vandute cu valoarea contabila neta de 753.647 Lei (2022: 383.656 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 10.432 Lei (2022: 1.925 Lei).

Alte informatii

La data de 31 Decembrie 2023 *Societatea* nu are active grevate de garantii.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2023:

| | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| Actiuni detinute la entitati afiliate | 988.244 | 988.244 |
| Numerar la banca a carui utilizare este restrictionata | 16.936 | 16.976 |
| Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare | (988.244) | (988.244) |
| TOTAL | 16.936 | 16.976 |

Actiunile detinute la entitati afiliate reprezinta:

| Nume entitate | Sediul social | Natura relatiei | Procent de detinere | | Valoarea investitiei | |
|---------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------|----------------------|----------------|
| | | | 01 ian 23 | 31 dec 23 | 01 ian 22 | 31 dec 22 |
| Semina S.A. | Albesti Paleolagu, Jud. Prahova | Actionar | 29,97% | 29,97% | 988.244 | 988.244 |
| TOTAL | | | | | 988.244 | 988.244 |

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 decembrie 2022 | | | 31 decembrie 2023 | | |
|--|-------------------|----------------------------|------------|-------------------|----------------------------|------------|
| | Cost | Ajustari pentru depreciere | Total | Cost | Ajustari pentru depreciere | Total |
| Materii prime si materiale consumabile | 42.395 | 41.817 | 578 | 39.672 | 39.437 | 235 |
| TOTAL | 42.395 | 41.817 | 578 | 39.672 | 39.437 | 235 |

Stocurile Societatii sunt reprezentate de materiale consumabile.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele *Societatii* sunt dupa cum urmeaza:

| Creante | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023 | |
|--|-------------------------------|------------------------------------|---|------------|
| | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| | | | Creante comerciale – terti | 3.695.906 |
| Creante comerciale - alte parti legate | - | - | - | - |
| Total creante comerciale | 3.695.906 | 3.754.645 | 3.754.645 | - |
| Ajustari de depreciere pentru creante comerciale | 3.677.706 | 3.649.165 | 3.649.165 | |
| Creante comerciale, net | 18.199 | 105.480 | 105.480 | - |
| Alte creante | 2.658.710 | 1.441.489 | 1.441.489 | - |
| Ajustari de depreciere pentru alte creante | 897.366 | 897.366 | 897.366 | - |
| Alte creante, net | 1.761.344 | 544.123 | 544.123 | - |
| Total creante comerciale si alte creante | 1.779.543 | 649.603 | 649.603 | - |

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

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

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

| Creante comerciale | 1 ianuarie 2023 | 31 decembrie 2023 | Termen de lichiditate | | |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Cienti | 16.267 | - | - | - | - |
| Cienti incerti sau in litigiu | 3.778.957 | 3.749.850 | 3.749.850 | - | - |
| Cienti – facturi de intocmit | (104.114) | - | - | - | - |
| Furnizori debitori | 4.796 | 4.795 | 4.795 | - | - |
| Total creante comerciale | 3.695.906 | 3.754.645 | 3.754.645 | - | - |
| Ajustari de depreciere pentru alte creante | (3.677.706) | (3.649.165) | (3.649.165) | - | - |
| Creante comerciale, net | 18.199 | 105.480 | 105.480 | - | - |

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

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

| Alte creante | 1 ianuarie 2023 | 31 decembrie 2023 | Termen de lichiditate | | |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Alte creante de la alte parti legate | - | - | - | - | - |
| Alte creante cu bugetul statului | 344.271 | 374.660 | 374.660 | - | - |
| Sume in curs de clarificare | | | | - | - |
| Alte creante | 2.314.439 | 1.066.829 | 1.066.829 | - | - |
| Total alte creante | 2.658.710 | 1.441.489 | 1.441.489 | - | - |
| Ajustari de depreciere pentru alte creante | 897.366 | 897.366 | 897.366 | - | - |
| Alte creante, net | 1.761.344 | 544.123 | 544.123 | - | - |

Linia de „Alte creante cu bugetul statului” contine TVA de recuperat in valoare de 187.064 Lei (2022: 238.236 Lei) si TVA neexigibil in valoarea de 639 Lei (2022: 3.911 Lei).

Linia de „Alte creante” in suma de 1.066.829 Lei (2022: 2.314.439 Lei) include creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale de 140.507 Lei (2022: 237.281 Lei), impozit pe profit de recuperat de 186.958 Lei (2022: 102.124 Lei) si debitori diversi in suma de 926.322 Lei (2022: 2.077.158 Lei).

Debitorii diversi cuprind sume de recuperat de la persoane fizice aflate in proceduri de executare silita de 288.170 Lei (2022: 288.170 Lei), sume de recuperat de la persoane juridice aflate in proceduri de executare silita de 638.152 Lei (2022: 638.648 Lei), creante de recuperat in urma vanzarii de imobilizari de 0 Lei (2022: 1.150.340 Lei). Pentru toate sumele de recuperat de la debitorii prezentati au fost inregistrate ajustari de valoare 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 2023 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 2023, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 4.546.531 Lei (2022: 4.575.072 Lei) din care creante comerciale in suma de 3.649.165 Lei si debitori diversi in suma de 897.366 Lei sunt ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

| | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 4.818.562 | 4.575.072 |
| Cresteri in timpul anului | 88.858 | - |
| Reversari in urma incasarilor | 332.347 | 28.541 |
| Reversari in urma scoaterii din patrimoniu | - | - |
| Sold la 31 decembrie | 4.575.072 | 4.546.531 |

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2023:

| | Sold la | Sold la |
|---|------------------|-------------------|
| | 01 ianuarie 2023 | 31 decembrie 2023 |
| Actiuni detinute la entitatile din grup | 175.641 | 244.127 |
| TOTAL | 175.641 | 244.127 |

Portofoliul de actiuni destinat vanzarii la 31 decembrie 2023 este urmatoarul:

| | Numar actiuni | Valoare |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Semrom Oltenia S.A. | 1.000 | 1.870 |
| Vulturul S.A. | - | - |
| Unisem S.A. | 52.055 | 19.677 |
| Casa de Bucovina – Club de Munte S.A. | 2.248.279 | 222.580 |
| TOTAL | | 244.127 |

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

| | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 decembrie 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Conturi la banci in Lei | 2.228.632 | 2.241.649 |
| Conturi la banci in valuta | - | - |
| Numerar in casa in Lei | 667 | 1.191 |
| Numerar in casa in valuta | 188 | - |
| Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni | 5.992.306 | 5.472.786 |
| TOTAL | 8.221.793 | 7.715.626 |

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

| | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 | Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada | |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---|----------|
| | | | <1 an | >1 an |
| Abonamente | - | - | - | - |
| Asigurari | - | - | - | - |
| Alte cheltuieli efectuate anticipat | - | 4.814 | 4.814 | - |
| TOTAL | - | 4.814 | 4.814 | - |

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile *Societatii* sunt dupa cum urmeaza:

| | Datorii | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 | Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023 | | |
|-----------------|--|-------------------------|---------------------------|---|-----------|-------------|
| | | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| 1 | Sume datorate institutiilor de credit | - | - | - | - | - |
| 2 | Avansuri incasate in contul comenzilor | - | - | - | - | - |
| 3 | Datorii comerciale - alte parti legate | - | - | - | - | - |
| 4 | Datorii comerciale - furnizori terti | 58.738 | 12.703 | - | - | - |
| 5=2+3+4 | Total datorii comerciale | 58.738 | 12.703 | - | - | - |
| 6 | Alte datorii | 2.049.939 | 2.367.860 | - | - | - |
| 7=-1+5+6 | TOTAL | 2.108.677 | 2.380.563 | - | - | - |

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

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

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

| Datorii | Sold la | Sold la | Termen de exigibilitate | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-----------|-------------|
| | 1 ianuarie 2023 | 31 decembrie 2023 | pentru soldul de la | | |
| | | | 31 decembrie 2023 | | |
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Salarii si datorii asimilate | 39.234 | 38.511 | 38.511 | - | - |
| Sume in curs de clarificare | 1.976.924 | 2.301.095 | 2.301.095 | - | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 5.267 | 4.481 | 4.481 | - | - |
| Alte datorii | 28.514 | 23.773 | 23.773 | - | - |
| TOTAL | 2.049.939 | 2.367.860 | 2.367.860 | - | - |

La data de 31 decembrie 2023 pozitia de „Alte datorii” este in valoare de 0 Lei (3.244 Lei la data de 31 decembrie 2022, reprezentand valoare garantie chirie).

NOTA 10: PROVIZIOANE

| Denumirea provizionului | Sold la 1 ianuarie 2023 | Transfer in cont | Transfer din cont | Sold la 31 decembrie 2023 |
|----------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| Provizioane pentru litigii | 200.000 | 634.630 | - | 834.630 |
| Alte provizioane | 74.006 | 33.174 | 24.328 | 82.852 |
| TOTAL | 274.006 | 667.804 | 24.328 | 917.482 |

Provizioane pentru litigii

Societatea a inregistrat in anii precedenti provizioane pentru dispute legale privind pretentii civile in suma de 200.000 Lei.

Provizionul pentru dispute legale a fost suplimentat in cursul anului 2023 cu suma de 634.630 Lei reprezentand daune morale in legatura cu un accident de munca in suma de 530.000 Lei, daune materiale pentru acelasi accident de munca in suma de 4.630 Lei, precum si cheltuieli de judecata (onorarii) aferente in suma de 100.000 Lei (dosarul nr. 6234/3/2022, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, avand ca obiect actiune in raspundere delictuala a *Societatii* Germina Agribusiness S.A., iar calitatea de reclamant este detinuta de membrii familiei Lungu (familia fostului angajat al *Societatii*: Lungu Ion). Dosarul a facut obiectul raportului curent al *Societatii* din data de 25.05.2022).

A se vedea Nota 19 pentru mai multe detalii.

Alte provizioane

Linia de Alte provizioane include provizioanele pentru concedii de odihna aferente anului 2023 si neefectuate pana la data de 31 decembrie 2023 in suma de 82.852 Lei (2022: 74.006 Lei).

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

| Venituri in avans | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 | Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada | |
|---|-------------------------|---------------------------|---|----------|
| | | | < 1 an | >1 an |
| Venituri inregistrate in avans - chirii | 11.367 | - | - | - |
| Alte venituri efectuate in avans | - | - | - | - |
| TOTAL | 11.367 | - | - | - |

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

| | Sold la 01 ianuarie 2023 | Sold la 31 decembrie 2023 |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Numar | Numar |
| Capital subscris actiuni ordinare | 13.509.092 | 13.509.092 |
| | lei | lei |
| Valoare nominala actiuni ordinare | 0,1 | 0,1 |
| | lei | lei |
| Valoare capital social subscris | 1.350.909 | 1.350.909 |

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Capitalul social al *Societatii* este integral varsat la 31 decembrie 2023.

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 pentru fiecare actiune detinuta.

Structura actionariatului

| | Sold la 01 ianuarie 2023 | % | Sold la 31 decembrie 2023 | % |
|----------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------------|------------|
| S.I.F. Muntenia S.A. | 1.225.025 | 90,6815 | 1.225.025 | 90,6815 |
| Alti actionari persoane fizice | 108.806 | 8,0543 | 117.203 | 8,6759 |
| Alti actionari persoane juridice | 17.078 | 1,2642 | 8.681 | 0,6426 |
| TOTAL | 1.350.909 | 100 | 1.350.909 | 100 |

Rezerve din reevaluare

| Rezerve din reevaluare | Sold la 01 ianuarie 2023 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|------------------------------|
| Total din care: | 4.897.614 | - | 1.901.285 | 2.996.329 |
| Terenuri | - | - | - | - |
| Constructii | - | - | - | - |
| Investitii imobiliare terenuri | 1.165.091 | - | 1.118.317 | 46.774 |
| Investitii imobiliare constructii | 3.732.523 | - | 782.968 | 2.949.555 |

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01 mai 2009, pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul raportat 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 2023 au fost 385.949 de Lei (2022: 452.549 Lei).

Rezultatul exercitiului

| Rezultatul exercitiului | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rezultat raportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar | 24.391.786 | 11.742.197 |
| Rezultatul exercitiului | (405.452) | 555.960 |
| Repartizarea profitului pentru rezerva legala | - | - |
| Rezultatul net al exercitiului | (405.452) | 555.960 |
| Repartizarea pierderii contabile | - | (405.452) |
| Creștere rezultat raportat reprezentad surplusul realizat din rezerva din reevaluare | 1.129.864 | 1.901.285 |
| Creștere rezultat raportat din transferul rezervelor fiscale | - | - |
| Distribuire de dividende | (13.374.001) | (9.456.544) |
| Profit/Pierdere raportat/a nerepartizat/a la sfarsitul exercitiului financiar | 11.742.197 | 5.148.350 |

Societatea a inregistrat un profit net de 555.960 Lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 (pierdere neta de 405.452 Lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022).

In AGOA din 24 Aprilie 2023 actionarii au votat repartizarea sumei de 9.051.092 Lei, din contul 11713 Rezultatul raportat pentru profit 2021, sub forma de dividende, respectiv a unui dividend brut pe actiune in valoare de 0,67 Lei/actiune. *Societatea* a platit dividendele in data de 31 Mai 2023 (Data Platii).

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

| | Vanzari in 2022 | Vanzari in 2023 |
|----------------------|------------------|-----------------|
| Vanzari la intern | 878.387 | 170.808 |
| Vanzari la extern | 1.773.637 | - |
| Total vanzari | 2.652.024 | 170.808 |

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Vanzari pe activitati:

| | Vanzari in 2022 | Vanzari in 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Vanzari de marfuri si produse finite | 359.956 | 104.114 |
| Vanzari de ambalaje | 72.790 | 2.380 |
| Servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare | 1.769.350 | - |
| Venituri din chirii | 449.929 | 64.314 |
| Total cifra de afaceri | 2.652.024 | 170.808 |

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind venituri din penalitati 32.643 Lei (2022: 142.825 Lei), venituri nete din vanzari de active in suma de 2.522.461 Lei (2022: 2.505.745 Lei), venituri din refacturarea cheltuielilor cu utilitatile catre chiriasi de 60.966 Lei (2022: 655.621 Lei), refacturari de asigurari pentru culturi in valoare de 0 Lei (2022: 0 Lei) si venituri din operatiuni de gestiune si vanzare deseuri, fier vechi, alte refacturari de 9.000 Lei (2022: 327.995 Lei).

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

15.1. Administratorii si directorii

In anul 2023, *Societatea* a platit urmatoarele indemnizatii (valoare brut) membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

| | 2022 | 2023 |
|----------------|----------------|----------------|
| Membri ai C.A. | 116.979 | 61.560 |
| Directori | 634.175 | 41.028 |
| TOTAL | 751.154 | 102.588 |

La 31 decembrie 2023, *Societatea* nu are nicio obligatie privind plata pensiilor catre fosti membri ai C.A. si catre management.

La 31 decembrie 2023, *Societatea* nu are inregistrate avansuri spre decontare catre management sau membri ai 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:

| | 2022 | 2023 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Personal conducere | 1 | 1 |
| Personal administrativ | 8 | 5 |
| Personal productie | 10 | 4 |
| TOTAL | 19 | 10 |

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|----------------|
| Cheltuieli cu salariile | 2.595.111 | 743.928 |
| Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice | - | - |
| Cheltuieli cu indemnizatiile | 213.255 | 61.560 |
| Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor | 80.970 | 76.360 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale | 96.584 | 47.989 |
| TOTAL | 2.985.920 | 929.837 |

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

| | | 2022 | 2023 |
|---|--|-------------|-------------|
| 1 | Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 83.874 | 1.065 |
| 2 | Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile | 155.420 | 76.440 |
| 3 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 14.803 | 3.697 |
| 4 | Cheltuieli cu primele de asigurare | 31.028 | 16.444 |
| 5 | Cheltuieli privind comisiunile si onorariile | - | - |

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

| | | 2022 | 2023 |
|-----------------------|---|------------------|----------------|
| 6 | Cheltuieli cu studiile | 1.200 | - |
| 7 | Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 29.853 | 10.367 |
| 8 | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 87.961 | 27.847 |
| 9 | Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari | - | - |
| 10 | Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 4.342 | 1.940 |
| 11 | Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 1.684.163 | 316.705 |
| 12 (rd 1-11) | Cheltuieli privind prestatiile externe – total | 2.092.643 | 454.505 |
| 13 | Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate | 169.997 | 154.450 |
| 14 | Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator | - | - |
| 15 | Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale | - | - |
| 16 | Alte cheltuieli | 646.610 | 230 |
| 117 (rd 12-16) | TOTAL | 2.909.249 | 609.185 |

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

| | 2022 | 2023 |
|---|------------------|----------------|
| Servicii de paza si securitate | 150.368 | 19.713 |
| Servicii cu activitati externalizate | 25.071 | 23.465 |
| Costuri serviciile IT, asistenta program informatic | 20.591 | 23.787 |
| Consultanta, audit si expertiza | 49.642 | 51.468 |
| Costuri verificari metrologice, tehnice, autorizari, vize | 202 | - |
| Servicii multiplicare seminte | 953.760 | - |
| Costuri analize/certificari seminte | 84.790 | - |
| Servicii recuperari debite si executari silite | 203.620 | 11.365 |
| Servicii evaluare active (inclusiv in scopuri fiscale) | 12.850 | - |
| Servicii salubritate, neutralizare pesticide | 20.485 | 604 |
| Cheltuieli comision vanzare active | - | 113.708 |
| Altele | 162.784 | 72.595 |
| TOTAL | 1.684.163 | 316.705 |

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 2022 si 31 decembrie 2023 sunt prezentate in tabelul urmator:

| | 2022 | 2023 |
|---|--------|--------|
| Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 (lei) | 29.688 | 17.318 |

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

| | | 2022 | 2023 |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| Venituri financiare | | | |
| 1 | Venituri din dobanzi – depozite | 375.273 | 425.583 |
| | Venituri din dobanzi, total | 375.273 | 425.583 |
| 2 | Venituri din dividende – alte investitii | - | - |
| 3 | Venituri din imobilizari financiare cedate | - | - |
| 4 | Venituri din diferente de curs valutar | 25.085 | - |
| 5 | Venituri din sconturi obtinute | 778 | - |
| 6 | Alte venituri financiare | 748 | 73.311 |
| 7 = 2...6 | Alte venituri financiare, total | 26.611 | 73.311 |
| 8=1+7 | Venituri financiare, total | 401.885 | 498.894 |

| | | 2022 | 2023 |
|------------------------------|---|----------------|---------------|
| Cheltuieli financiare | | | |
| 1 | Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit | 2.273 | - |
| | Cheltuieli privind dobanzile, total | 2.273 | - |
| 2 | Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate | - | - |
| 3 | Cheltuieli din diferente de curs valutar | 61.541 | 4 |
| 4 | Cheltuieli privind sconturile acordate | - | - |
| 5 | Alte cheltuieli financiare | 58.860 | 11.263 |
| 6=2..5 | Alte cheltuieli financiare, total | 120.401 | 11.267 |
| 7 =1+6 | Cheltuieli financiare, total | 122.674 | 11.267 |

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

| Numa societate (inclusiv forma juridica) | Natura relatiei | Tip tranzactii |
|---|--------------------------|-----------------------|
| Unisem S.A | Actionar majoritar comun | Comerciala |
| Voluthema Property Developer S.A. | Actionar majoritar comun | Comerciala |
| BUCUR S.A. Bucuresti | 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

Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Nu este cazul.

Achizitii de bunuri si servicii

| | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Alte parti legate | | |
| Unisem S.A. | 19.617 | 24.493 |
| Voluthema Property Developer S.A. | 65.681 | 68.446 |
| BUCUR S.A. Bucuresti | - | 135.313 |
| TOTAL | 85.298 | 228.252 |

NOTA 19: CONTINGENTE

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 incalcare 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 incalcare 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 decembrie 2007. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

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.

Pretentii de natura juridica

Litigii in care Societatea are calitatea de parat

In baza raportului curent al *Societatii* din data de 25.05.2022, au fost informati actionarii despre constituirea dosarului nr. 6234/3/2022, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, avand ca obiect actiune in raspundere delictuala a *Societatii* Germina Agribusiness S.A.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in Lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Provizionul pentru dispute legale a fost astfel suplimentat in cursul anului 2023 cu suma de 634.630 Lei reprezentand daune morale in legatura cu un accident de munca in suma de 530.000 Lei, daune materiale pentru acelasi accident de munca in suma de 4.630 Lei, precum si cheltuieli de judecata (onorarii) aferente in suma de 100.000 Lei (dosarul nr. 6234/3/2022, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, avand ca obiect actiune in raspundere delictuala a *Societatii* Germina Agribusiness S.A., iar calitatea de reclamant este detinuta de membrii familiei Lungu (familia fostului angajat al *Societatii*: Lungu Ion). Dosarul a facut obiectul raportului curent al *Societatii* din data de 25.05.2022).

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 (actualmente Germina Agribusiness), 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 Curtii de Apel Bucuresti. Cererea de chemare in judecata a fost respinsa. *Societatea* a formulat astfel in Iulie 2023 Apel, insa si acesta a fost respins de catre Instanta ca fiind nefondat (Hotarârea nr. 1923/12.12.2023). Se asteapta redactarea si comunicarea Hotararii.

Riscuri financiare

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea a avut disponibilitati banesti, contractate de imprumut si leasing-uri desfasurate intr-o alta moneda decat moneda functionala (Lei). In 2023 *Societatea* a inregistrat o pierdere neta din variatii de curs valutar de 4 Lei (2022: 36.456 Lei).

NOTA 20: ANGAJAMENTE

Angajamente de capital

La data de 31 decembrie 2023, *Societatea* nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii.

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.

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.

Angajamente privind platile viitoare de chirii

La 31 decembrie 2023, *Societatea* este parte ca locatar intr-un contract de chirie spatiul de birouri aferent sediului social din Spaiul Unirii nr. 16.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Nu exista erori contabile semnificative care sa fie prezentate.

Intocmit,
Contabil Sef,
Lisi FURNICA

Director General,
Alexandru PRIPA

Persoana juridica: GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

Adresa: Bucuresti Sectorul 4, Splaiul Unirii nr. 16, Etaj 5, Camera 502

Telefon: 004-021-322 54 80

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, si Furnica Lisi in calitate de Contabil Sef, isi asuma raspunderea ca raportarea contabila la 31.12.2023 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 2023 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Societate.

Iuliana Cernat

Presedinte Consiliul de Administratie Germina Agribusiness S.A.

Lisi Furnica

Contabil Sef Germina Agribusiness S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

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

Report 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 Splaiul Unirii, nr 16, Sector 4 Bucuresti, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 351290, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, 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 Splaiul Unirii Str., no 16, Sector 4, Bucuresti, identified by the unique tax registration code 351290, which comprise the statement of financial position as at 31 December 2023, 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 2023 se identifică astfel:

The financial statements as at December 31, 2023 are identified as follows:

| | |
|---|----------------------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: <i>Net assets/ Equity</i> | 14.446.563 lei RON 14.446.563 |
| • Profitul net al exercitiului financiar: <i>Net profit/for the financial year</i> | 555.960 lei RON 555.960 |

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 2023 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 2023, 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 efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA) and Law no. 162/2017 ("the Law"). 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 informații – Raportul Administratorilor

Other information- Administrator's Report

5. 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.

6. 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.

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

8. In ceea ce priveste Raportul Administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile 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.

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

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

a) informatiile prezentate in Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile 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 OMFP 1802/2014, 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

10. 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.
11. 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 în 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.
12. 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

The auditor's responsibilities in an audit of the financial statements

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, 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 frauda, 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.

14. 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 frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune 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 in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se

bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfășoare 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.

15. 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.

16. 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.

17. 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,
In behalf of,

CONTEXPERT AUDIT & ADVISORY S.R.L.

Str. Gara Herastrau nr. 2, Etajul 5, sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu numarul AF200/383/18.

Registered in the Public electronic register of financial auditors and audit firms with FA200/383/18.

Mircea Pascu,

Inregistrat in registrul Public al auditorilor
financiari cu numarul AF 4727/26.06.2014

Registered in the Public electronical register
of financial auditors under certificate no.

FA 4727/26.06.2014

Bucuresti, 15 Martie 2024



Mircea Pascu