

PREFERA FOODS S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2023**



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

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii Prefera Foods SA

Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, Judet Alba
Cod unic de inregistrare: 18484221

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii Prefera Foods SA ("Societatea") care cuprind bilantul individual la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere individual, situatia individuala a modificarilor capitalului propriu si situatia individuala fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 27.904.967 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 4.952.879 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare neconsolidate a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei sale financiare neconsolidate si a fluxurilor sale de trezorerie neconsolidate pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si



reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic International pentru Profesionistii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”)* si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare individuale din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare individuale din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare individuale in ansamblul lor si in formarea opiniei noastre asupra acestor situatii financiare si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri neta 12.167.330 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 (43.115.168 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022)

Creante comerciale – 1.344.501 lei la 31 decembrie 2023 (3.797.982 la 31 decembrie 2022).

A se vedea Notele 2.26. (“Venituri”) (politici contabile) si 11 (“Cifra de afaceri neta”) (note explicative) la situatiile financiare individuale.

Aspect cheie de audit

Utilizatorii situatiilor financiare individuale individuale considera veniturile ca fiind unul dintre aspectele cheie ale performantei Societatii, atat individual cat si ca o componenta a unor indicatori financiari cheie. Așa cum este prezentat in Nota 11, Societatea realizeaza venituri in principal din vanzarea produselor si a marfurilor din carne.

In timp ce aplicarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu OMFP 1802/2014 poate fi complexa, in cazul Societatii, majoritatea contractelor de vanzare sunt standard si relativ simple. Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu:

- determinarea pentru fiecare obligatie contractuala de vanzare a momentului in care aceasta a fost indeplinita. Aceasta determinare necesita o analiza detaliata a prevederilor contractuale pentru a intelege in ce moment controlul

Modul de abordare in cadrul misiunii de audit

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Actualizarea intelegerii noastre cu privire la procesul Societatii de recunoastere a veniturilor, si evaluarea proiectarii si implementarii anumitor controale selectate, inclusiv cele privind recunoasterea veniturilor in perioada corecta;
- Evaluarea conformitatii criteriilor de recunoastere a veniturilor Societatii cu cerintele relevante ale cadrului de raportare financiara;
- Inspectarea unui esantion de contracte de vanzare cu clientii, pentru a obtine o intelegere cu privire la termenii cheie de vanzare ai acestora, inclusiv termenii de livrare si acceptare si a oricaror potentiale acorduri cu privire la contraprestatia variabila.
- Pentru un esantion de clienti, obtinerea in mod independent de confirmari de la acestia cu privire la soldurile de incasat si cifra de afaceri din vanzari (inclusiv confirmarea oricarei contraprestatii variabile sub forma de reduceri) la

<p>bunurilor comandate de catre client/ contractate a fi vandute este transferat clientilor, luand in considerare conditiile de transport relevante; si</p> <p>— determinarea valorii contraprestatiei contractuale, in special in ceea ce priveste orice elemente variabile sub forma de reduceri comerciale, reduceri de pret si/sau drept de retur oferit clientilor.</p> <p>Ca urmare a aspectelor de mai sus, am considerat ca recunoasterea veniturilor este asociata cu un risc semnificativ de denaturare in situatiile financiare individuale individuale. In consecinta, aspectul a necesitat o atentie sporita in cadrul auditului si a fost considerat un aspect cheie de audit.</p>	<p>data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> – Testarea, pe baza de esantion, a tranzactiilor individuale de vanzare din cursul anului si de asemenea, separat a celor care au fost recunoscute in apropierea finalului exercitiului financiar (inainte si dupa data de raportare), cu documentele justificative primare (cum ar fi documentele de livrare si facturi) si, prin referire la conditiile contractuale aferente (inclusiv conditiile contractuale de pret si termeni de livrare) pentru a determina daca veniturile au fost recunoscute la suma si in perioada corecta, in baza evaluarii noastrea perioadei in care controlul a fost transferat clientului. – Inspectarea notelor de credit emise dupa sfarsitul exercitiului financiar pentru a determina daca ajustarile aferente ale veniturilor au fost inregistrate in perioada corecta.; – Evaluarea daca prezentarile de informatii in notele la situatiile financiare individuale individuale cu privire la recunoasterea veniturilor Societatii adreseaza corespunzator cerintele cantitative si calitative ale cadrului de raportare financiara relevant.
--	--

Alte informatii – Raportul Consiliului de administratie

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

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

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

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

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

a) Informatiile prezentate in Raportul Consiliului de administratie pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare individuale sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare individuale;



- b) Raportul Consiliului de administratie a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare individuale, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare individuale.
11. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
 - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
 - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o



incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare individuale sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare individuale, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare individuale reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
12. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
 13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate.
 14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare individuale din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

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

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

Mihali Horatiu Mihai

KPMG Audit SRL

MIHALI HORATIU MIHALI

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

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

Cluj-Napoca, 30 aprilie 2024

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

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



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

Independent Auditors' Report

(free translation¹)

To the Shareholders of Prefera Foods SA

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

Opinion

1. We have audited the separate financial statements of Prefera Foods SA ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, the income statement, the statement of changes in equity and the cash flow statement for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.
2. The separate financial statements as at and for the year ended 31 December 2023 are identified as follows:
 - Net assets/Total equity: Lei 27,904,967
 - Net profit for the year: Lei 4,952,879
3. In our opinion, the accompanying separate financial statements give a true and fair view of the unconsolidated financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its unconsolidated financial performance and its unconsolidated cash flows for the year then ended in accordance with the Order of Minister of Public Finance No. 1802/2014 for approval of accounting regulations regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements and related amendments ("OMPF no. 1802/2014").

Basis for Opinion

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

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



Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) ("IESBA Code") together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the separate financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

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

Revenue recognition

Net sales turnover – RON 12,167,330 for the year ended 31 December 2023 (RON 43,115,168 for the year ended 31 December 2022)

Trade receivables – RON 1,344,501 as at 31 December 2023 (RON 3,797,982 as at 31 December 2022)

See Note 2.26 ("Revenues") (accounting policies) and Note 11 ("Net Sales Turnover") (explanatory notes) to the separate financial statements

The key audit matter	How the matter was addressed in our audit
<p>The separate financial statement users consider revenues to be one of the key metrics of the Company's performance, both in isolation and also as a component of key financial ratios. As discussed in Note 11, the Company earns revenues primarily from the sale of meat products and meat trading goods.</p> <p>While the application of the revenue recognition principles of the OMPF no. 1802/2014 may be complex, in the Company's case the majority of sales arrangements are standard and relatively straightforward. However, certain complexity is associated with the requirement to:</p> <ul style="list-style-type: none"> — evaluate, for each performance obligation, at what point in time a given performance obligation is satisfied. The determination requires a thorough consideration of contractual provisions to understand when control of the promised goods is transferred to customers, with the shipping terms of the arrangement as 	<p>Our audit procedures in the area included, among others:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Updating our understanding of the Company's revenue recognition process, and testing the design and implementation of selected internal controls therein, such as those over the recognition of revenue in the correct period; – Assessing the Company's revenue recognition policy for compliance with relevant provisions of the financial reporting standards; – Inspecting a sample of customer contracts concluded in the current year, to obtain understanding of their key terms, including the terms of delivery and acceptance and any potential variable consideration arrangements; – For a sample of customers, independently obtaining counterparty confirmations of balances receivable and sales turnover therewith (including



<p>relevant consideration, and</p> <ul style="list-style-type: none"> — estimate the amount of contract consideration, in particular as regards any potential variable consideration in the form of discounts, price concessions and/or right of return provided to the customers. <p>In the wake of the above factors, we considered revenue recognition to be associated with a significant risk of material misstatement in the separate financial statements. Therefore, the area required our increased attention in the audit and as such was determined to be a key audit matter.</p>	<p>confirmation of any variable consideration in the form of discounts), as at and for the year ended 31 December 2023, respectively;</p> <ul style="list-style-type: none"> – Testing, on a sample basis, individual sales transactions throughout the year, and also, separately, those that took place close to the year end (before and after the reporting date), to corresponding primary documents (such as customer-approved delivery documents and invoices) and, by reference to the underlying contractual terms (including contractual pricing conditions and delivery terms), challenging whether related revenue was recognized in the agreed amount and in the appropriate period, based on our assessment of when control was transferred to the customer; – Inspecting credit notes recorded after the current reporting date and evaluating whether the related adjustments to revenue had been recorded in the appropriate period; - Examining whether the Company's revenue recognition-related disclosures in the separate financial statements appropriately address the relevant quantitative and qualitative requirements of the financial reporting framework.
---	--

Other information – Board of Directors' Report

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

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

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

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

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

- a) The information given in the Board of Directors' Report for the financial year for which the separate financial statements are prepared is consistent, in all material respects,



with the separate financial statements;

- b) The Board of Directors' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

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

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

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

Auditors' Responsibility for the Audit of the Separate Financial Statements

10. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the separate financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these separate financial statements.
11. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - Identify and assess the risks of material misstatement of the separate financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
 - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.



- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the separate financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
 - Evaluate the overall presentation, structure and content of the separate financial statements, including the disclosures, and whether the separate financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
12. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.
13. We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.
14. From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the separate financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

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

Refer to the original signed Romanian version

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

MIHALI HORATIU MIHALI

KPMG Audit SRL

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

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

Cluj-Napoca, 30 April 2024

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

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



BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	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		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	711.325	463.166
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	711.325	463.166
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		293.876
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.975.934	2.294.035
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	537.661	114.390
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	215.000	13.836.123
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	79.281	79.281
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	4.807.876	16.617.705
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	17.320.500	31.837.140
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	6.950.000	22.348.288
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24.270.500	54.185.428
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	29.789.701	71.266.299
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

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	2.688.692	385.621
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	12.536	
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	3.055.610	853.065
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	493.696	193.277
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	6.250.534	1.431.963
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.797.982	1.344.501
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	13.534.955	3.258.571
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	17.332.937	4.603.072
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	866.781	1.934.186
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.450.252	7.969.221
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de rețut într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	721.446	513.573
Sume de rețut într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	209.720	207.142
			511.726	306.431
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	889.012	894.406
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.950.761	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	65.120	27.669
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.629.087	146.583
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	130.583	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	129.123	10.408.838
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	1.645.688	101.385
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.439.374	11.578.881
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.220.598	-3.402.518
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	38.522.025	68.170.212
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	24.737.000	24.873.000
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	5.385.000	15.367.932
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	30.122.000	40.240.932
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	97.766	24.313
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	97.766	24.313
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		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.624.000	29.262.680



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.624.000	29.262.680
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	35.500.000	35.500.007
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	358.075	605.719
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	358.075	605.719
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	48.983.250	42.168.674
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.161.509	4.952.879
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	358.075	247.644
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	8.302.259	27.904.967
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	8.302.259	27.904.967

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele și prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

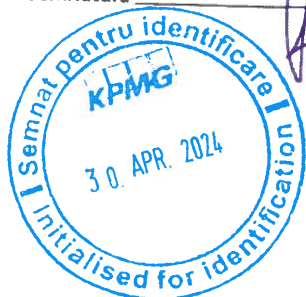
Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



Formular
VALIDAT

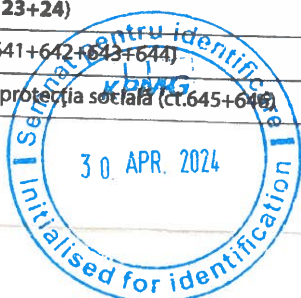
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

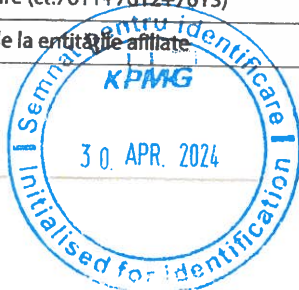
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	43.115.168	12.167.330
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	30.425.578	6.535.220
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	52.766.915	11.489.964
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.743.408	781.145
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	14.395.155	103.779
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.493.501	0
Sold D	08	08	0	2.172.733
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	17.727.116	207.345
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	130.692	
-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	62.335.785	10.201.942
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	22.282.963	5.772.356
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	237.176	67.181
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.543.368	1.030.624
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.009.921	428.911
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.152.761	438.763
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.269.011	734.553
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	1.245.562	6.020
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	10.602.801	3.015.529
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	10.237.405	2.917.726
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	365.396	97.803



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.473.795	885.039
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.473.795	885.039
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-156.906	72.332
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	273.513	273.759
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	430.419	201.427
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.837.798	4.205.074
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.845.916	2.125.872
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	2.753.131	697.505
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	2.753.131	697.505
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)	324.831	629.357
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	502.126	68.255
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	1.411.794	684.085
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	-343.547	-343.985
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	92.768	21.538
- Venituri (ct.7812)	53	41	436.315	365.523
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	52.500.897	15.432.683
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	9.834.888	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	5.230.741
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		100.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	53.548	2.370.381
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		2.368.885
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	861.478	12.059.389
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	915.026	14.529.770
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	2.595.200	3.683.412
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	136.520	1.534.224
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	993.205	662.738
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.588.405	4.346.150
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	10.183.620
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.673.379	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	63.250.811	24.731.712
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	56.089.302	19.778.833
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	7.161.509	4.952.879
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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 EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	7.161.509	4.952.879
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	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,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



PREFERA FOODS S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2022

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	14.624.000	-	-	-	-	14.624.000
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	35.500.000	-	-	-	-	35.500.000
Rezerve legale	-	358.075	-	-	-	358.075
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din rezerva de contabile	47.471.509	9.449.020	9.449.020	-	-	56.920.529
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din rezerva de reevaluare	8.252.424	-	-	-	-	8.252.424
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	204.227	110.918	-	-	-	315.145
Repartizarea profitului	9.449.020	7.161.509	-	-	-	7.161.509
Total capitaluri propria	1.251.668	(2.398.429)	(9.449.020)	(9.449.020)	(9.449.020)	8.302.259

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

Administrator,
RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura



Intocmit,
DOBREAN CARMEN RODICA
 Director Economic

Semnatura

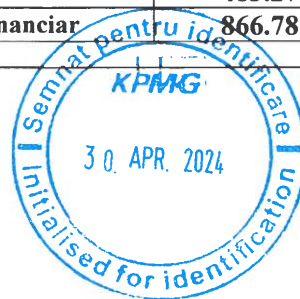



PREFERA FOODS S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	31.12.2022	31.12.2023
A	1	2
Flux de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	7.161.509	4.952.879
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobiliarilor corporale si necorporale	2.473.795	885.039
Cheltuieli /(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(209.993)	(24.950)
Cheltuieli /(Venituri) aferente provizioanelor de creante	53.087	97.282
Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	(343.547)	(343.985)
(Castig net)/Pierdere neta din iesiri de mijloace fixe	(16.577.574)	(157.803)
Venituri din subventii	-	-
Pierdere/ (castig) din cedarea de imobilizari financiare	-	(11.507.924)
Venituri din dobanzi	(53.548)	(2.370.381)
Cheltuieli cu dobanzile	2.595.200	3.683.412
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	(4.901.071)	(4.786.431)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	1.047.296	23.765.756
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	2.207.700	4.843.521
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(343.348)	(54.472.735)
Dobanzi platite	(54.041)	-
Impozit pe profit platit	(1.089.606)	(1.209.590)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare	(3.133.070)	(31.859.479)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(707.492)	(727.996)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	14.063.156	41.876.151
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(14.820.500)	(14.516.640)
Imprumuturi acordate/rambursate partilor afiliate	(6.950.000)	(15.398.288)
Dobanzi incasate	6.696	729.660
Incasari din vanzarea de imobilizari financiare	-	11.507.924
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitii	(8.408.140)	23.470.811
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari /(Rambursari) din imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, inclusiv plati privind dobanzile aferente	(1.772.889)	(1.855.813)
Incasari/(Rambursari) imprumuturi bancare	8.950.761	(8.950.761)
Incasari/ (Rambursari) imprumuturi primite de la partile afiliate	5.460.082	20.262.647
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(713.240)	-
Incasari din subventii pentru somaj tehnic	-	-
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare	11.924.714	9.456.073
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	383.504	1.067.405
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	483.277	866.781
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	866.781	1.934.186

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



PREFERA FOODS S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

Administrator,
RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura



Intocmit,
DOBREAN CARMEN RODICA
Director Economic

Semnatura



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

PREFERA FOODS S.A. ("Societatea") a fost constiuita in anul 2006, sub forma juridica de SRL. Ulterior, in 2009, Societatea si-a schimbat forma juridica in societate pe actiuni. Sediul social este inregistrat la adresa sat Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, judet Alba, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J1/245/2006, cod unic de inregistrare: 18484221.

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

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale societatii PREFERA FOODS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 intocmite in conformitate cu:

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

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

Aceste situatii financiare individuale cuprind:

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

Aceste situatii financiare se refera doar la PREFERA FOODS S.A. Societatea are filiale, insa nu indeplineste criteriile de consolidare. Ca urmare la 31 decembrie 2023 Societatea nu trebuie sa intocmeasca situatii financiare consolidate.

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

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

De aceea, situatiile financiare neconsolidate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare individuale 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 sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3. Moneda de raportare

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

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare individuale intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

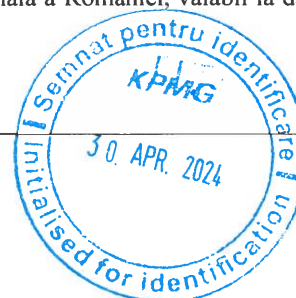
2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare individuale au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza situatia lichiditatii la 31 decembrie 2023, a disponibilitatii surselor de finantare cat si previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

2.7. Conversii valutare

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

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4,6346	4,4958
RON/EUR	4,9474	4,9746

2.8. Imobilizari necorporale

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

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

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

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

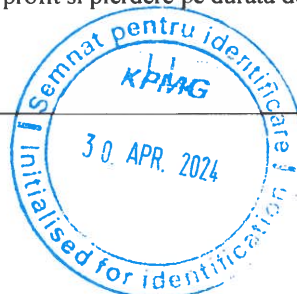
Alte imobilizari necorporale

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

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

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

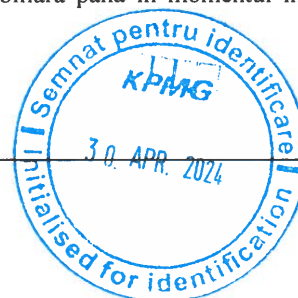
Piese de schimb importante sunt considerate imobilarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Investitii imobiliare

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

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

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

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

Amortizarea

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

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

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

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

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

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

Cedarea si casarea

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

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere. In elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Compensatii de la terti

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

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

2.10. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

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

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

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

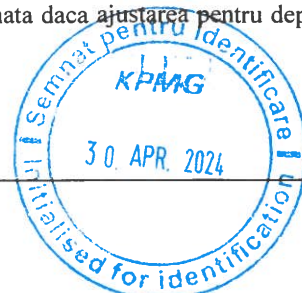
Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.12. *Stocuri*

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

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

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

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

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

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

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

2.13. *Creante comerciale*

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

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

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

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.14. *Numerar si echivalente numerar*

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

2.15. *Imprumuturi*

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

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

2.16. *Datorii*

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

2.17. *Contracte de leasing operational*

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

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

2.18. *Provizioane*

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

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

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

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Alte provizioane

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

2.19. *Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

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

2.20. *Subventii*

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

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

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

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

2.21. *Capital social*

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

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

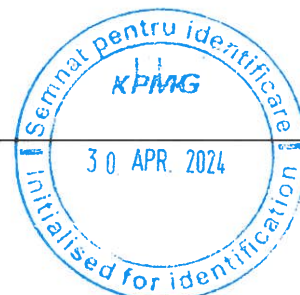
Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa inregistrarea lor la Registrul Comertului.

2.22. *Rezerve legale*

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

2.23. *Dividende*

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.24. Rezultat reportat

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

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

2.25. Instrumente financiare

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

2.26. Venituri

Cifra de afaceri

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

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

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

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

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

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

2.27. Impozite si taxe

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

2.28. Venituri si cheltuieli financiare

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

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

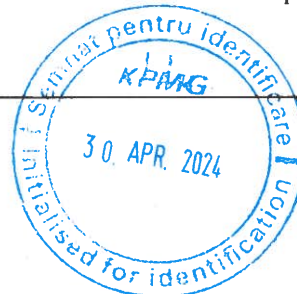
2.29. Erori contabile

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

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

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

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



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.30. *Parti legate*

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

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

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

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

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

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

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

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

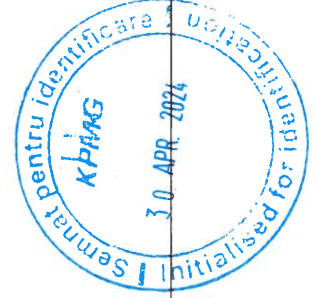
In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.



PREFERA FOODS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare Bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)				Valoarea contabila neta		
	Sold 1 ianuarie 2023	Cresteri	Transferuri	Cedari si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
	1	2	3	4	5=1+2+3-4	6	7	8	9=6+7-8	10=1-6	11=5-9
a) Imobilizari necorporale											
Alte imobilizari necorporale	2.277.143	18.624	-	327.359	1.968.408	1.565.818	246.880	307.456	1.505.242	711.325	463.166
Total imobilizari necorporale	2.277.143	18.624	-	327.359	1.968.408	1.565.818	246.880	307.456	1.505.242	711.325	463.166
b) Imobilizari corporale											
Terenui si amenajari teren	-	3.371.657	-	3.077.781	293.876	-	-	-	-	-	293.876
Constructii	-	32.895.297	-	32.895.297	-	-	-	-	-	-	-
Echipeamente tehnologice si masini	8.134.548	3.981.773	-	8.601.983	3.514.338	4.158.614	589.999	3.528.310	1.220.303	3.975.934	2.294.035
Alte imobilizari corporale	1.053.463	276.582	-	1.091.331	238.714	515.802	48.160	439.638	124.324	537.661	114.390
Investitii imobiliare	215.000	13.621.123	-	-	13.836.123	-	-	-	-	215.000	13.836.123
Imobilizari corporale in curs	79.281	-	-	-	79.281	-	-	-	-	79.281	79.281
Avansuri pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	9.482.292	54.146.432	-	45.666.392	17.962.332	4.674.416	638.159	3.967.948	1.344.627	4.807.876	16.617.705
c) Imobilizari financiare											
Imobilizari financiare	24.270.500	55.626.428	-	25.711.500	54.185.428	-	-	-	-	24.270.500	54.185.428
Total	36.029.935	109.791.484	-	71.705.251	74.116.168	6.240.234	885.039	4.275.404	2.849.869	29.789.701	71.266.299



3.1. Imobilizari necorporale

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

3.2. Imobilizari corporale

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2023, Societata a vandut imobilul dobandit prin fuziunea cu Crisrock SRL si situat in intravilanul loc. Oiejdea, jud. Alba catre Verdino Green Foods SRL.

Tot pe parcursul anului 2023, Societatea a vandut diverse utilitaje si echipamente catre Morad Foods SRL, incluzand linia de preparare conserve si ambalare legume. Diferenta pana la valoarea totala a vanzarilor o reprezinta alte vanzari efectuate catre diversi terti.

Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2023 nu mai exista active grevate/ipotecate, nici active detinute in leasing.

Investitii imobiliare

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

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale si necorporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 este de 2.127.603 lei (2022: 1.005.424 lei).

Intrările de mijloace fixe in an sunt reprezentate in principal de achizitii de de investitii imobiliare si cladiri.

Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2023, Societatea a analizat sursele interne, inclusiv bugetele viitoare, si externe de informatii cu privire la starea si utilizarea activelor imobilizate si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a acestora. Ca urmare a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere a activelor.

3.3. Imobilizari financiare

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a decis majorarea participatiilor detinute in Societatea Verdino Green Foods SRL cu suma de 14.517.140 lei, la data de 31 decembrie 2023 detinand total participatii in Verdino in valoare de 31.475.720 lei, reprezentand un procent de detinere de 26,11%.



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

NOTA 4: STOCURI

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru stocuri	Total
31 decembrie 2023	385.621	-	853.065	193.277	1.431.963
Cost	463.830	-	909.293	193.277	1.566.400
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(78.209)	-	(56.228)	-	(134.437)
31 decembrie 2022	2.688.692	12.536	3.055.610	493.696	6.250.534
Cost	2.778.474	12.536	3.122.963	493.696	6.407.669
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(89.782)	-	(67.353)	-	(157.135)

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante Comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate/ alte parti legate	628.076	1.332.312	1.332.312	-
2	Creante comerciale – terti	3.535.310	335.553	335.553	-
3	Total creante comerciale	4.163.386	1.667.865	1.667.865	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	365.404	323.364	323.364	-
5=3-4	Creante comerciale net	3.797.982	1.344.501	1.344.501	-
	Alte creante si debite				
6	Alte creante	13.534.955	3.258.571	3.258.571	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
8=6-7	Alte creante, net	13.534.955	3.258.571	3.258.571	-
9=5+8	Total creante comerciale si alte creante	17.332.937	4.603.072	4.603.072	-

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

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



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

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

Alte creante	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	3.374.173	2.341.894	2.341.894	-	-
Alte creante (debitori diversi)	361.049	916.575	916.575	-	-
Alte creante de la alte parti legate	9.799.733	-	-	-	-
Alte creante	-	102	102	-	-
Total alte creante	13.534.955	3.258.571	3.258.571	-	-
Ajustari de valoare cu bugetul statului	-	-	-	-	-
Alte creante, net	13.534.955	3.258.571	3.258.571	-	-

La 31 decembrie 2023, creantele comerciale indoielnice in suma de 323.364 lei au fost ajustate pentru depreciere (31 decembrie 2022: 365.404 lei).

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	5.215	864.375
Conturi la banci in valuta	861.066	1.068.235
Casa in lei si in valuta	500	1.576
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	866.781	1.934.186

NOTA 7: 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	15.985	-	-	-
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	704.255	513.573	207.142	306.431
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.206	-	-	-
Total	721.446	513.573	207.142	306.431



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

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ian 2023	Sold la 31 dec 2023	Termen de exigibilitate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	25.626.012	25.767.406	894.406	24.873.000	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	8.950.761	-	-	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	65.120	27.669	27.669	-	-
4	Efecte de platit	130.583	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - parti afiliate / legate	871.895	4.589	4.589	-	-
6	Datorii comerciale - furnizori terti	3.757.192	141.994	141.994	-	-
7=5+6	Total datorii comerciale	4.629.087	146.583	146.583	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup (imprumut si dobanda)	5.514.123	25.776.770	10.408.838	15.367.932	-
9	Alte datorii	1.645.688	101.385	101.385	-	-
10=1+.+9	Total	46.561.374	51.819.813	11.578.881	40.240.932	-

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

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

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	338.344	18.201	18.201	-	-
Alte taxe si contributii sociale	148.010	13.158	13.158	-	-
TVA de plata	982.290	33.519	33.519	-	-
Leasing financiar	170.100	-	-	-	-
Alte datorii catre parti legate	-	-	-	-	-
Alte datorii	6.944	36.507	36.507	-	-
Total	1.645.688	101.385	101.385	-	-

Obligatiuni

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

Obligatiunile sunt rascumparabile, integral, dar nu si partial, la initiativa Societatii, incepand cu al doilea an al duratei de viata al obligatiunilor, caz in care Societatea va plati detinatorilor, pentru fiecare



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

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2022	2023
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar (pierdere)	(48.872.332)	(42.179.816)
- profit in perioada / (pierdere neta de acoperit)	7.161.509	4.952.879
- rezerva din reevaluare	(358.075)	(247.644)
- corectie asupra rezultatului reportat	(110.918)	11.142
Pierdere de acoperit la sfarsitul exercitiului financiar	(42.179.816)	(37.463.439)

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Export		
- Europa Centrala	3.508.735	753.978
- Europa de Est	97.816	-
- America de Sud & Nord	422.858	(279.980)
- Orientul Indepartat (Asia)	-	-
Total export	4.029.409	473.998
Vanzari la intern	39.085.759	11.693.332
Total vanzari	43.115.168	12.167.330
- din care, corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	30.425.578	6.535.220

Vanzari pe activitati:

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

	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Venituri din vanzarea de produse finite	50.600.957	11.022.944
Venituri din vanzarea marfurilor	4.743.408	781.145
Venituri din activitati auxiliare	2.165.958	467.020
Reduceri comerciale acordate (discount)	(14.395.155)	(103.779)
Total vanzari	43.115.168	12.167.330

NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

		2022	2023
1	Castig net din cedari de mijloace fixe	17.596.101	157.803
2	Venituri din penalitati	12.164	35.117
4	Alte venituri din exploatare	118.851	14.425
TOTAL		17.727.116	207.345

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

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



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

13.1. Administratorii si directorii

In timpul anului 2023, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si directorilor:

	2022	2023
Membri ai C.A.	270.382	90.000
Directori	1.203.692	360.140
Total	1.474.074	450.140

Componenta conducerii executive in anul 2023, pana la data de 31 mai 2023 a fost urmatoarea:

- Director General – Petru Raul Ciurtin
- Director Financiar – Adrian Sebastian Radovici
- Director Economic – Carmen Rodica Dobrea
- Director Productie – Marius Vasile Zaharie
- Director Comercial – Amalia Gigi Leorent
- Director Executiv – Gheorghe Marginean

Administratorii Societatii in cursul anului 2023 au fost:

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

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

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

13.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

Numar	2022	2023
Personal conducere	6	3
Personal administrative	61	7
Personal productie	62	19
TOTAL	129	29

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

Denumire	2022	2023
Cheltuieli cu salariile si avantajele salariale	9.717.910	2.784.726
Cheltuieli cu tichetele de masa	519.495	133.000
Cheltuieli cu asigurarile sociale	365.396	97.803
TOTAL	10.602.801	3.015.529



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

NOTA 14: 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	1.139.766	124.530
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	2.753.131	697.504
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	151.349	47.351
4	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	131.319	243.449
5	Cheltuieli cu pregatirea personalului	1.710	100
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	565.056	88.143
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	106.454	28.007
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	82.403	4.671
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	467.897	12.806
10	Cheltuieli cu serviciile bancare	48.161	8.880
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	3.151.801	1.567.936
11(rd1-10)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	8.599.047	2.823.377
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	324.831	629.357
13	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	502.126	68.255
14	Alte cheltuieli	1.411.794	684.085
15(rd11-14)	TOTAL	10.837.798	4.205.074

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2022	2023
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-	-
Servicii de securitate si curatenie	4.136	14.125
Servicii analize fizico-chimice	12.552	-
Servicii mentenanta software	90.188	33.300
Servicii consultanta si audit	1.361.998	726.275
Servicii de distributie si promovare	981.625	448.596
Servicii intermediere emisiune obligatiuni	208.699	210.784
Altele	492.603	134.856
Total	3.151.801	1.567.936

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 este stabilit prin intelegerea incheiata intre Societate si societatea de audit KPMG Audit S.R.L. si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre parti.



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

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2022	2023
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi	53.548	2.370.381
2	Venituri din diferente de curs valutar	855.677	550.110
3	Alte venituri financiare	5.801	855
4	Venituri din imob. financiare cedate	-	11.508.424
5	Alte venituri financiare - parti afiliate	-	100.000
6=1+2+3+4+5	Venituri financiare, total	915.026	14.529.770

		2022	2023
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli privind dobanzile	2.595.200	3.683.412
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	946.536	662.238
3	Alte cheltuieli financiare	46.669	-
4	Cheltuieli din imob. Financiare cedate	-	500
5=1+2+3+4	Cheltuieli financiare, total	3.588.405	4.346.150

NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

16.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine
APULUM TURISM SRL	Societate legata	comerciale	Romania
CRISWARE HOLDINGS S.R.L.	Societate afiliata	imprumut	Romania
CRISROCK S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
DOMENIILE BOIERU S.R.L	Societate legata	comerciale	Romania
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	Societate legata	comerciale, imprumut	Romania
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	Societate legata	Comerciale	Germania
VERDINO UK LTD	Societate legata	comerciale	Regatul Unit
SALCONSERV MARKET S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
PREFERA TRADING S.R.L	Societate afiliata	comerciale	Romania
BEANVERSE S.R.L	Societate legata	comerciale	Romania

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

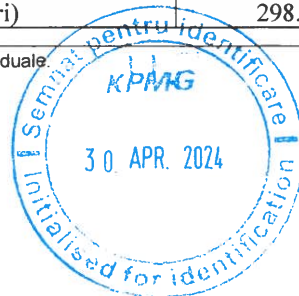
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea nu a inregistrat nicio depreciere a creantelor privind sumele datorate de partile afiliate. Aceasta evaluare este efectuata in fiecare exercitiu financiar prin examinarea pozitiei financiare a partilor afiliate si a pietei in care opereaza partea afiliata.

16.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

16.2.1. Creante/alte creante de la partile legate

Parte afiliata	31.12.2022	31.12.2023
APULUM TURISM SRL	-	906.020
DOMENIILE BOIERU S.R.L (avansuri pentru stocuri)	298.977	311.715

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



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

DOMENIILE BOIERU S.R.L	4.650	5.700
VERDINO GREEN FOODS SRL	5.986.762	77.929
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	-	-
PREFERA TRADING SRL (finalizare transfer parti sociale in decursul anului 2023)	4.402.637	-
BEANVERSE SRL	33.760	30.948
TOTAL	10.726.786	1.332.312

16.2.2. Datorii/alte datorii catre partile legate

Parte afiliata	31.12.2022	31.12.2023
CRISROCK SRL (societate absorbita prin fuziune in 2023)	762.370	-
VERDINO GREEN FOODS SRL	109.525	4.589
TOTAL	871.895	4.589

16.2.3. Imprumuturi primite de la partile afiliate

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - imprumut	5.385.000	-
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - dobanda	129.123	1.646.352
CRONIAR HOLDINGS S.R.L. - imprumut	-	14.867.932
CRONIAR HOLDINGS S.R.L. - dobanda	-	8.762.486
Ciurtin Petru Raul - imprumut	-	500.000
Total	5.514.123	25.776.770

16.2.4. Imprumuturi acordate la partile afiliate

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - imprumut	-	20.247.932
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - dobanda	-	2.100.356
VERDINO GREEN FOODS SRL - imprumut	6.950.000	-
VERDINO GREEN FOODS SRL - dobanda	-	-
Total	6.950.000	22.348.288

16.4. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

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

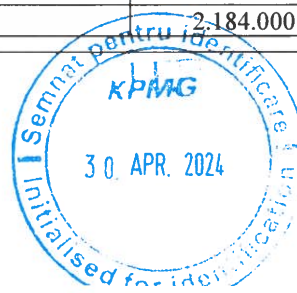
Parte afiliata	31.12.2022	31.12.2023
CRISROCK SRL	-	978.423
DOMENIILE BOIERU S.R.L	4.650	-
VERDINO GREEN FOODS SRL	28.500.530	2.070.875
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	1.121.542	-
VERDINO UK LTD	16.175	-
PREFERA TRADING SRL	10.909.233	-
BEANVERSE SRL	35.578	-
TOTAL	40.587.708	3.049.298

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

16.4.2. Achizitii de bunuri si servicii

Parte afiliata	31.12.2022	31.12.2023
APULUM TURISM SRL	-	-
CRISROCK SRL	2.184.000	-

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



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

DOMENIILE BOIERU S.R.L	387.726	(8.064)
VERDINO GREEN FOODS SRL	771.840	1.785.877
VERDINO GREEN FOODS PL MEDIAS	-	
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	40.524	-
TOTAL	3.384.090	1.777.813

NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

Aspecte care necesita modificari in informatiile prezentate la 31 decembrie 2023

In data de 23 martie 2023, Societatea a primit raspuns de la autoritatile fiscale cu privire la contestatia depusa impotriva raportului de inspectie fiscala F-AB_224/30.12.2021 si a deciziilor F-AB_324/30.12.2021 respectiv F-AB_326/30.12.2021. In urma solutionarii contestatiei depuse, Societatea a avut castig de cauza si a recuperat de la stat suma de 2.252.743 lei, suma incasata integral in luna februarie 2024.

Creanta de recuperat este reflectata in situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023.

Aspecte care nu necesita modificari in informatiile prezentate la 31 decembrie 2023

Tranzactii semnificative dupa data bilantului

Principalele obiective care vor fi urmarite in anul 2024 de către conducerea Societății sunt in special legate de asigurarea continuității activității si de îndeplinirea tuturor obligațiilor contractuale asumate fata de obligatari. Societatea nu mai are datorii decât fata de firmele afiliate si fata de investitorii in obligațiuni. Pentru o mai buna determinare a fluxurilor viitoare de numerar ce se vor incasa de către companie in perioada următoare si pentru a asigura investitorii cu privire la capacitatea de plata la scadenta a contravalorii obligațiunilor, Prefera Foods SA a încheiat in data de 29 aprilie 2024 o promisiune bilaterala de vanzare-cumparare de părți sociale cu principalul acționar al societății, respectiv cu Crisware Holdings SRL.

Obiectul contractului il reprezinta vanzarea tuturor partilor sociale detinute de Prefera Foods SA in Verdino Green Foods SRL, reprezentand la data contractului 26,11% din capitalul social al acestei companii. Prețul total pe care Prefera Foods SA il va incasa de la Crisware Holdings SRL pentru transferul dreptului de proprietate asupra acestor părți sociale va fi minim 31.837.140 lei. Încasarea acestei sume menționată in contract se va face pana cel mai târziu la data de 30.06.2026.

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

NOTA 18: ALTE ASPECTE DE MENTIONAT

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

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care își desfasoara activitatea în Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, cresteri semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titei si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, în special grâu (Rusia si Ucraina împreuna producând aproximativ 30% din aprovizionarea globala cu grâu);

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



20.4 Riscuri financiare

20.4.1. Riscul ratei dobanzii

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

20.4.2. Riscul variatiilor de curs valutar

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

20.4.3. Riscul de credit

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

NOTA 21: ANGAJAMENTE

21.1 Angajamente de capital

Societatea nu are asumate angajamente de capital la 31 decembrie 2023.

21.2 Angajamente si datorii contingente

Garantii pentru facilitatile de credit

La 31 decembrie 2023 nu mai exista active grevate/ipotecate, nici active detinute in leasing.



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

21.3 Alte angajamente

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

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

Administrator,
RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura



Intocmit,
DOBREAN CARMEN RODICA
Director Economic

Semnatura



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE 2023

Raportul anual conform	Regulamentului A.S.F nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata
Pentru exercitiul financiar:	2023
Data raportului:	30 Aprilie 2024
Denumirea emitentului:	PREFERA FOODS S.A.
Sediu social	Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos DN1 KM 392+600, Jud. Alba, Romania
Telefon	0372 389 100
Fax	0258 806 692
Nr. de inregistrare la ONRC	J01/245/2006
Cod unic de inregistrare	RO 18484221
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:	MTS (Bursa de Valori Bucuresti)
Capital social subscris si varsat	29.262.680 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:	Emitent de obligatiuni subordonate in valoare de 5.000.000 EUR prin intermediul Sistemului Alternativ de Tranzactionare
Website	https://www.preferafafoods.ro/
Simbol de tranzactionare Obligatiuni	PRF26E
Cod ISIN Obligatiuni	RON9MVHTZFM5



1. Prezentarea Societatii

1.1 Scurt Istoric

PREFERA FOODS S.A. a fost constituita in anul 2006, sub forma juridica de SRL, fiind finantata din fonduri proprii ale actionarilor, dar si cu fonduri Sapard. Ulterior, in 2009, Prefera Foods si-a schimbat forma juridica in societate pe actiuni. Sediul sau social este in satul Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1, Km 392+600, judetul Alba, Romania. Activitatea principala a Societatii consta in prelucrarea si conservarea carnilor, ulterior intrand si pe piata conservelor de legume si fructe. Pe masura trecerii timpului, a dezvoltarii cererii de consum si a diversificarii acesteia, Prefera a facut investitii pentru a fi alaturi de consumatorii sai.

In anul 2017, a avut loc o schimbare de actionariat, Raul Ciurtin, ca persoana fizica dar si prin intermediul unei societati detinute de el, a preluat pachetul majoritar al Prefera si, de atunci, Societatea a trecut printr-un proces de restructurare si modernizare a portofoliului.

La infiintare, capitalul social al Societatii era de 25.000 lei. Pe parcursul timpului, implicarea actionariatului a fost nu numai una de administrare, ci si una financiara, astfel incat, la data prezentului document, capitalul social al Prefera este de 29.262.680 lei, iar primele de capital nascute din contributiile ale actionarilor sunt in suma de 35.500.007 lei. Infuziile de capital au fost facute in timp pentru a sustine activitatea Societatii, dar sunt si o dovada a sustinerii permanente a Societatii in vederea atingerii obiectivelor.

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

1.2 Structura actionariatului

Structura actionarilor la 31 decembrie 2023 se prezinta astfel:

	Nr. Actiuni		%	Nr. Actiuni	
	1 ianuarie 2023			31 decembrie 2023	
Crisware Holdings SRL	1.010.028	69,07%	1.878.202	64,19%	
Croniar Holdings SRL	0	0,00%	731.934	25,01%	
Ciurtin Petru Raul	299.948	20,51%	299.948	10,25%	
Raducanu Eberhart	136.240	9,32%	0	0,00%	
Radovici Adrian Sebastian	16.184	1,10%	16.184	0,55%	
TOTAL	1.462.400	100%	2.926.268	100%	



Capital social subscris la 31 decembrie 2023 se prezinta astfel:

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
	Numar	Numar
Capital subscris - actiuni ordinare	1.462.400	2.926.268
	lei	lei
Valoare nominala a unei actiuni ordinare	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	14.624.000	29.262.680

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

2. Conducerea Societatii

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

Membrii Consiliului de Administratie	
Ciurtin Petru Raul	Presedinte
Marginean Gheorghe Constantin	Membru
Radovici Adrian Sebastian	Membru

➤ Raul Petru Ciurtin – Presedinte al Consiliului de Administratie

Raul Petru Ciurtin are o vasta experienta in industrie, fiind implicat atat in conducerea Societatii in calitate de director general, cat si in calitate de administrator unic si presedinte in cadrul Consiliului de Administratie.

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

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



Domenii de expertiza:

- Management

Experienta profesionala:

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

Educatie si formare:

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

Raul Petru Ciurtin detine 299.948 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 10,25% din capitalul social.

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

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

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

Domenii de expertiza:

- Financiar, Management

Experienta profesionala:

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

Educatie si formare:

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



Adrian Sebastian Radovici detine 16.184 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 0,55% din capitalul social.

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

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

➤ Domenii de expertiza:

➤ Logistica-Operatiuni, Achizitii, Planificare

➤ Experienta profesionala:

➤ 2006 – 2010, Sef Birou Achizitii la ALBALACT SA

➤ 2010 – 2015, Sef Serviciu Operatiuni la ALBALACT SA

➤ 2015 – 2016, Manager Planificare la ALBALACT SA

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

➤ 2020 – 2023, Director Executiv la PREFERA FOODS SA

➤ 2024- prezent , Director Executiv la Verdino Green Foods SA

➤ Educatie si formare:

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

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

Componenta conducerii executive in 2023 a fost urmatoarea:

Directori Executivi	
Petru Raul Ciurtin	Director General
Gheorghe Marginean	Director Executiv
Adrian Sebastian Radovici	Director Financiar
Carmen Rodica Dobrean	Director Economic



➤ **Raul Petru Ciurtin – Director General**

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

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

➤ **Gheorghe Marginean – Director Executiv** – membru al Consiliului de Administratie incepand cu 1 ianuarie 2024

➤ **Adrian Sebastian Radovici – Director Financiar**

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

Informatiile cu privire la Directorul Financiar se regasesc anterior.

➤ **Carmen Dobrean – Director Economic**

Carmen Dobrean s-a alaturat Societatii in octombrie 2008si a ocupat permanent functia de Director Economic al Societatii. Carmen Dobrean este membru activ CECCAR.

Domenii de expertiza:

- Financiar, contabilitate, management de proiecte

Experienta profesionala:

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

Educatie si formare:

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

Carmen Dobrean nu detine actiuni in cadrul Societatii.



3. Evaluarea nivelului tehnic al Societatii

In august 2017, Prefera Foods relanseaza marca premium de produse conservate, Capricii si Delicii. Noul Capricii si Delicii vine cu o noua imagine atat in ceea ce priveste design-ul de ambalaj, cat si la nivelul retetelor de produs, sub sloganul "Fara compromisuri". Rebranding-ul Capricii si Delicii a fost sustinut de campanii de promovare in-store, outdoor si TV.

In iunie 2018, Prefera Foods isi extinde portofoliul cu gama de ciorbe si mancaruri si cuprinde ciorbe, gulas, mancaruri de fasole si mazare, gata preparate si gata sa satisfaca atat gusturile moderne, cat si cele traditionale.

In aprilie 2019, Prefera Foods vine cu o noua promisiune, o noua gama de produse, fresh, sub brandul "de Azi" cu supe crema, smoothie-uri si sucuri, pentru generatia in schimbare. Prefera Foods isi consolideaza pozitia pe segmentul ready meals prin lansarea gamei de produse fresh "de Azi", 14 produse din ingrediente de cea mai buna calitate, fara aditivi si conservanti, pline de prospetime si cu beneficii importante asupra sanatatii.

In mai 2020, Prefera Foods lanseaza magazinul online bacaniacudelicii.ro, in paralel cu campania de solidaritate „Imparte delicii celor dragi” prin care doneaza 1,000 de pachete gratuite cu produsele sale, celor care au avut nevoie de ajutor in acea perioada.

Ultima categorie de produse in care Prefera a investit o reprezinta o categorie inovatoare, ce proiecteaza o privire indrazneata spre viitor, respectiv produse pe baza de plante, alternativa la peste, prin care se incearca si asigurarea unei sustenabilitati sistemice a generatiilor viitoare, care sunt comercializate sub brandul Unfished. Brandul Unfished are un portofoliu extins, in mai multe categorii de produse, de la conserve de ton vegetal, la salate gata de consum cu legume si ton vegetal si paste tartinabile. Lansarea acestei categorii de produse a fost realizata in mai 2021.

Totodata, in aceeasi luna, Prefera Foods a lansat si „Green Course”, un nou brand de ready meals pe baza de plante, cu o gama de sosuri de maioneza. „Green Course” inspira la un stil de viata bazat pe alimentatie gustoasa, delicioasa, plant-based. „Green Course” este o solutie simpla si usoara de a manca vegan si ii face pe oameni sa simta ca felul in care se hranesc are un impact mai mic asupra mediului.

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

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



- proprietate intelectuală

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

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

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

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

Capricii si Delicii (www.capriciisidelicii.ro) - este marca premium a Prefera Foods si reprezinta mancare conservata cu retete curate. Se adreseaza consumatorilor informati si exigenti care isi doresc hrana curata si la indemana, dar care sa le ofere ceva in plus, un plus de incredere si gust bun.

In portofoliul **Capricii si Delicii** intra pateuri de ficat, paste vegetale din seminte de floarea-soarelui, zacusca, ciorbe si mancaruri gatite. Aceste produse nu contin E-uri, conservanti, potentiatori de gust si coloranti, oferindu-le consumatorilor o masa cu adevarat sanatoasa.

Portofoliul de zacusca cuprinde, pe langa clasica zacusca de vinete, sortimente variate cu ciuperci, ardei picant sau fasole, pentru a acoperi preferintele consumatorilor. Zacusca e gatita din legume proaspete, unduite in ceain, la foc moale. Precum o gatesc cele mai bune gospodine, astfel o gateste si Prefera. Pentru consumatorii mai pretentiosi, Societatea a lansat Gama Fineturi, adica zacusca cu ghebe, hribi si galbiori.

de Azi (www.deazi.eu) este marca de produse proaspete cu care Prefera Foods a intrat in categoria fresh cu supe crema de legume si smoothie-uri din fructe, fara aditivi, avand doar ce este mai bun si natural.

In portofoliul **de Azi** intra supe crema de mazare, de linte, de broccoli, de rosii si de hribi, la 390g in borcane de sticla. Smoothie-urile **de Azi** sunt la 250ml, din fructe 100% si nimic altceva, fara apa sau zahar adaugate, fara alergeni. Sortimentatia este variata si potrivita pentru toate gusturile: Zen (cu ananas, banane, cocos), Vivant (cu graviola, fructul dragonului, fructul pasiunii), Vibrant (cu ananas, kiwi, lime),



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

4. Rezultatele economico – financiare ale Societatii

Pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2023 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale:

Nr. crt.	Element bilantier	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	ACTIVE IMOBILIZATE	17.420.173	29.789.701	71.266.299
2	ACTIVE CIRCULANTE	15.641.839	24.450.252	7.969.221
3	CHELTUIELI IN AVANS	958.900	721.446	513.573
TOTAL ACTIV		26.784.519	54.961.399	79.749.093
1	DATORII TOTALE	32.197.239	46.561.374	51.819.813
2	PROVIZIOANE	441.313	97.766	24.313
3	VENITURI IN AVANS	130.692	-	-
4	CAPITAL PROPRIU	1.251.668	8.302.259	27.904.967
TOTAL PASIV		26.784.519	54.961.399	79.749.093

Activele circulante cuprind:

Nr.crt.	Element bilantier	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	Stocuri	8.248.241	6.250.534	1.431.963
2	Creante din care:	6.910.321	17.332.937	4.603.072
	Creante comerciale – terti	6.147.870	3.169.906	12.189
	Creante comerciale – parti afiliate	2.186.052	628.076	1.332.311
	Alte creante	762.793	13.534.955	3.258.572
3	Investitii pe termen scurt	-	-	-
4	Disponibilitati banesti (casa si banci)	483.277	866.781	1.934.186

Pozitia financiara

Activele imobilizate, reprezentand 89.4% din activele totale, valorau 71.3 mil. RON (+139% vs. 2022), la sfarsitul anului 2023. Din aceasta valoare, imobiliarile corporale erau in suma de 16.7 mil. RON (+246% vs. 2022). In urma fuziunii cu Crisrock SRL valoarea acestora a crescut foarte mult, principala pondere fiind reprezentata de cladirea unitatii de productie situata in Medias.

Restul il reprezinta valoarea imobiliarilor necorporale de 0.5 mil. RON si respectiv imobiliarizari financiare in suma de 54.2 mil RON.

Cresterea de 223% in imobiliarizari financiare se datoreaza in principal:



- modificarii investitiilor detinute in societatea Verdino Green Foods SRL; la 31 decembrie 2023 participatiile detinute in aceasta societatea erau in proportie de 26,11%.

- prin procesul de fuziune Prefera a preluat si imprumuturi acordate de catre companie firmei Crisware Holdings SRL (actionarul majoritar din Prefera), marindu-si astfel sumele de incasat pana la valoarea de 22,3 mln lei.

Activele circulante, reprezentand 10% din activele totale, valorau 8 mil. RON (-67% vs.2022). Stocurile valorau 1,4 mil. RON, diminuate fata de anul precedent cu 77% - ele reprezentau 18% din activele circulante. Creantele, in valoare de 4,6 mil. RON (-73% vs.2022), au reprezentat 57.7% din activele circulante. Restul activelor circulante reprezentau casa si conturile la banci.

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

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

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

In acest context, **activul net** al Societatii (capitalurile proprii) valorau 27,9 mil. RON (2022: 8,3 mil RON), fiind o crestere fata de anul precedent.

Datoriile au crescut pana la 51.8 mil. RON (11.3% vs. 2022). Structural acestea sunt reprezentate de:

- obligatiunile emise pe o perioada de 5 ani – 24,9 mln lei
- creditari si dobanzi fata de firmele din grup (fara a fi scadente in viitorul apropiat) – 25,8 mln lei
- datoriile comerciale sunt minime, ajungand la 0,1 mln lei
- alte datorii – datorii curente lunare, in special legate de impozitele si taxele privind asigurarile sociale

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

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



Elemente ale performantei financiare

Cifra de afaceri aferenta anului 2023 a fost de 12.2 mil. RON. La inceputul anului 2023 o mare parte din vanzari s-au realizat prin intermediul Prefera Trading, iar dupa finalizarea tranzactiei cu Morad Foods SRL, cifra de afaceri s-a realizat doar din vanzarea unor stocuri si active ramase dupa aceasta operatiune.

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

Tip	2021	2022	2023
Venituri din vanzarea de produse finite	59.167.447	50.600.957	11.022.944
Venituri din vanzarea marfurilor	2.103.487	4.743.408	781.145
Venituri din activitati auxiliare	438.453	2.165.958	467.020
Discount	(18.697.996)	(14.395.155)	(103.779)
Total vanzari	43.011.391	43.115.168	12.167.330

Veniturile totale din exploatare au fost in cuantum de 10.2 mil. RON (-83.6% vs. 2022) iar **cheltuielile totale din exploatare** au fost in suma de 15.4 mil. RON (-70.6% vs. 2022). In acest context, **profitul operational** a avut o valoare negativa, pierderea fiind de 5,2 mil. lei.

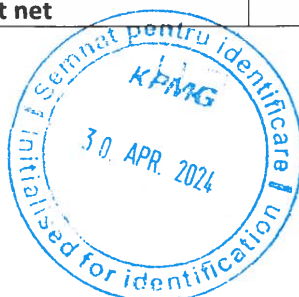
Veniturile financiare au atins suma de 14,5 mil.lei, fiind reprezentate in special de veniturile realizate din finalizarea tranzactiei de parti sociale detinute in Prefera Trading SRL catre Morad Foods SRL.

Cheltuielile financiare sunt reprezentate de dobanda calculata pentru obligatiunile emise aferenta celor doua cupoane anuale (1,8 mil. lei), dar si de dobazile calculate la imprumuturile intra-grup, inclisiv la cele provenite din fuziune.

Profitul financiar de 10,2 mil.lei provine din instrainarea partilor sociale detinute in Prefera Trading SRL.

Performanta Societatii se prezinta astfel:

Nr.	Indicator	2021	2022	2023
1	Venituri din exploatare	42.383.186	62.335.785	10.201.942
2	Cheltuieli de exploatare	50.366.481	52.500.897	15.432.683
3	Profit din exploatare	(7.983.295)	9.834.888	(5.230.741)
4	Venituri financiare	115.741	915.026	14.529.770
5	Cheltuieli financiare	1.581.466	3.588.405	4.346.150
6	Profit /(Pierdere) financiara	(1.465.725)	(2.673.379)	10.183.620
7	Venituri totale	42.498.927	63.250.811	24.731.712
8	Cheltuieli totale	51.947.947	56.089.302	19.778.833
9	Rezultat brut	(9.449.020)	7.161.509	4.952.879
10	Impozit pe profit	-	-	-
11	(Pierdere)/ Profit net	(9.449.020)	7.161.509	4.952.879



5. Evaluarea activitatii de vanzare

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

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
International Key Accounts (IKA)			
– reprezentand vanzarile prin marile retele internationale ale retailerilor	29.968.209	29.535.957	642.085
Traditional Trade (TT)			
– reprezentand comertul prin intermediul distribuitorilor direct catre retail-ul traditional	13.043.182	13.579.211	11.525.245
Cifra de afaceri totala	43.011.391	43.115.168	12.167.330

Din punct de vedere al arilor geografice veniturile provin din:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
- Europa Centrala	2.214.342	3.508.735	753.978
- Europa de Est	35.502	97.816	0
- America de Sud & Nord	255.642	422.858	(279.980)
- Orientul Indepartat (Asia)	-	-	0
Total export	2.505.486	4.029.409	473.998
Vanzari la intern	40.505.870	38.981.947	11.693.332

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

Categorii	Vanzari 2021	Vanzari 2022	Vanzari in 2023
Altele	21.957	5.342.819	1.872.254
Bauturi	987.614	1.215.437	(6.854)
Carne	1.737.846	2.277.795	640.696
Fresh	8.044.637	5.718.646	59.019
Mancare gatita	8.382.449	5.544.927	1.161.462
Produse vegane	2.768.257	5.253.795	753.977
Pate	9.829.189	6.168.707	1.812.099
Zacusca	11.239.442	11.593.042	5.874.678
Cifra de afaceri totala	43.011.391	43.115.168	12.167.330

Volumul vanzarilor si implicit valoarea cifrei de afaceri realizata in anul 2023 se refera in special la primele luni din anul 2023. Vanzarea partilor sociale detinute in Prefera Trading SRL catre Morad Foods SRL a determinat scaderea volumului tranzactiilor. Cu partea afiliata Prefera Trading



SRL, prin intermediul careia se derulau vanzarile catre retailul traditional si retelele de supermarketuri, s-a realizat o cifra de 9.482.604 lei.

In finalul anului 2023 cifra de afaceri s-a obtinut in principal din vanzarile rezultate din lichidarea de stocuri, atat de materii prime si materiale, cat si de piese de schimb, etc.

Clienti principali / contracte semnificative

Clientii principali, excluzand partile afiliate, ai Prefera Foods SA sunt, in ordine alfabetica, urmatoorii:

Nr. crt.	Denumire client
1	Aldelino Trust SRL
2	Caminico Imex SRL
3	Colette Distribution SRL
4	Crolux SRL
5	Foodie Trucks SRL
6	Kaufland Romania SCS
7	Matahari Spice LLC
8	Morad Foods SRL
9	Remat Alba SA
10	Rewe Zentral GmbH

Prefera si-a comercializeaza produsele atat sub propriile branduri, cat si sub marca privata, prin intermediul Prefera Tarding SRL. Topul clientilor prezentat anterior este reprezentat de companii carora societatea le-a vandut in mod direct produsele.

Societatea are incheiate contracte comerciale cu toti furnizorii sai de materii prime si materiale. In anul 2023 principalii furnizori ai Prefera au fost urmatoorii:

Nume furnizor	Servicii/produse furnizate
Alghaith MZ SRLr	Materie prima
Anona Trade Food SRL	Materie prima
Apa CTTA	Utilitati
Ardealul SA	Materiale auxiliare
Delta Farm SRL	Materie prima
Frigorad SRL	Transport
Mitmar Spzoo	Materie prima
Procavi SL	Materie prima
Trivium SRL	Ambalaje
Twin	Ambalaje



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

Indicatorii operationali urmariti de Societate sunt urmatorii:

Numar de produse vandute

In functie de prioritati si de modul de evolutie al pietei numarul produselor vandute an de an a variat: 309 in anul 2021, 246 in 2022 - ca urmare a optimizarii portofoliului de produse comercializate si s-a ajuns la 106 produse in 2023.

Numar de comenzi

Numarul de comenzi a fost influentat de faptul ca incepand cu cea de-a doua jumatate a anului 2023 vanzarea de produse s-a realizat doar din Prefera Fodds , nu si din Prefera Trading, ajungandu-se la o valoare de 12.920 comenzi.

Cantitati vandute (buc).

In 2021 Prefera a vandut peste 11.6 mil. bucati din gama sa de produse, iar in 2022 a vandut 8.01 mil. bucati, reprezentand conserve de carne, de pate, zacusca etc., ca urmare a optimizarii mixului de produse comercializate. In 2023 bucatile vandute au inregistrat 3.3 milioane unitati.

Volumele vandute – reprezentand cantitatile efective de alimente pe care Prefera le-a comercializat, excluzand greutatea recipientelor si a ambalajelor in care au fost depuse – au urmat acelasi trend descendent, de la 3.27 mil. kg in 2021, la 2.37 mil. kg in 2022 si a ajuns la 0. 81 mil.kg in 2023.

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

Categoria de produse	Capacitatea de productie - tone/an
Pate	peste 2,000
Zacusa si salata de vinete	peste 2,200
Mancare gatita	peste 1,900
Fresh	peste 900



6. Evaluarea aspectelor legate de personalul Societatii

La 31 decembrie 2023 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerea executiva.

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

Numar	2021	2022	2023
Personal conducere	6	6	3
Personal administrativ	66	61	11
Personal productie	77	62	15
TOTAL	149	129	29

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

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

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

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

Actionand intotdeauna proactiv in ceea ce priveste legislatia referitoare la protecția mediului inconjurator, Prefera Foods SA opereaza sub un sistem de management al mediului care permite tinerea sub control a tuturor aspectelor de mediu, actionand in acelasi timp si preventiv in sensul evitarii generarii incidentelor și accidentelor de mediu.

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



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

8. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

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

9. Evaluarea activitatii Societatii privind managementul riscului

Societatea si-a desfasurat activitatea in anul 2023 intr-o industrie care este sensibila la modificarea factorilor externi.

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

- costuri mari pentru productia de legume si cea animala, din cauza fragmentarii fermelor si a producatorilor;
- inconstanta aprovizionarii cu materia prima din Romania;
- grad de fragmentare ridicat al procesorilor, cu multi jucatori medii si mici, cu influenta regionala;
- cresterea costurilor de productie ca urmare a majorarii preturilor la materii prime esentiale;
- onorarea partiala, cu intarziere sau neonorarea de catre unii dintre clientii Societatii a obligatiilor de plata ale acestora fata de Societate;
- gradul ridicat de produse nefiscalizate la care se adauga gradul ridicat de neconformitate a produselor;
- consum per capita printre cele mai mici din Europa;
- putere de cumparare mica, ce incetinesc cresterea consumului de produse la conserva;
- disponibilitate reduca a consumatorilor de a experimenta produse noi, desi exista interes pentru inovatie;
- sezonalitate extrema a productiei de legume si a consumului de conserve;
- migratia consumatorilor catre produse economice si private label;
- lipsa spatiului suficient de la raft pentru jucatorii ce activeaza pe segmentul high / premium;
- limitare a spatiului de expunere si depozitare in comertul traditional.

O problema generala a pietei o reprezinta subutilizarea capacitatilor de productie, avand drept principale cauze nivelul scazut al preluarilor de materii prime, calitatea necorespunzatoare a unui volum mare de materii prime, uzura fizica si morala inaintata a utilajelor, puterea de cumparare mica a populatiei si exporturile mici in raport cu potentialul de crestere.

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

- evolutii economice si politice la nivel global si regional;
- cererea consumatorilor din industrie;
- conditiile climatice;
- legile si reglementarile existente si viitoare;



- impactul evenimentelor economice si politice in Romania; contextul economic dificil si lipsa de predictie a mediului economic influenteaza activitatea Societatii.

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

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

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

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

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

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



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

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

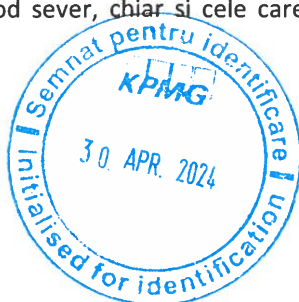
Riscul asociat planului de dezvoltare

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

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

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

De exemplu, in primele luni ale anului 2020, a aparut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscuta sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la inregistrarea unor scaderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influentat in mod similar si piata locala de capital. Mai mult, la nivel international, majoritatea claselor de active importante au fost influentate negativ in mod sever, chiar si cele care functioneaza traditional ca refugii pentru investitori.



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

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

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

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

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

Risc privind protectia datelor cu caracter personal – in cadrul activitatii sale, Societatea colecteaza, stocheaza si utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protectia datelor cu caracter personal. Cu toate ca Societatea ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in conformitate cu cerintele legale privind protectia vietii private, mai ales in contextul implementarii Regulamentului general privind protectia datelor (UE) 2016/79 si in Romania (incepand cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.



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

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

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

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

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

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

Riscul de rata a dobanzii privind fluxurile de trezorerie si valoarea justa - Riscul de rata a dobanzii in cazul Societatii provine din imprumuturile pe termen lung si scurt. Imprumuturile acordate la rate variabile expun Societatea la riscul ratei dobanzii fluxului de numerar care este partial compensat de numerarul detinut la rate variabile. In timpul anului 2023, imprumuturile Societatii la o rata variabila au fost denumite in moneda functionala.

Risc asociat cu insolventa si falimentul - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre Societate a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata comparativ cu alte tari. In ultimii ani, insolventa in Romania a cunoscut o dinamica nefavorabila, societatile insolvabile, precum si societatile care au raportat pierderi nete, fiind in mare parte responsabile de inrautatarea disciplinei de plata in intreaga



economie. Incapacitatea de a obtine remedii legale eficiente intr-un timp rezonabil poate afecta in mod negativ activitatea, situatia financiara, rezultatele operatiunilor, lichiditatea sau perspectivele Societatii.

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

10. Declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele

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

Avand in vedere ca Societatea este intr-o perioada in care principala preocupare o reprezinta asigurarea fondurilor necesare platii datoriei catre obligatari, conducerea acesteia nu a considerat oportuna distribuirea de dividende, prin urmare nu s-a intocmit o politica formalizata in acest sens

11. Declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele

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

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

12. Aspecte fiscale

In data de 23 martie 2023, Societatea a primit raspuns de la autoritatile fiscale cu privire la contestatia depusa impotriva raportului de inspectie fiscala F-AB_224/30.12.2021 si a deciziilor F-AB_324/30.12.2021 respectiv F-AB_326/30.12.2021. In urma solutionarii contestatiei depuse, Societatea a avut castig de cauza si a recuperat de la stat suma de 2.252.743 lei, suma incasata integral in luna februarie 2024.

Creanta de recuperat este reflectata in situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023.



13. Informatii privind valorile mobiliare emise de catre Societate

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

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

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

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

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

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

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



Data: 29 aprilie 2024



Ciurtin Petru Raul

Presedinte Consiliu de Administratie



ANEXA 2. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Declaratia privind Guvernanta Corporativa

31 decembrie 2023

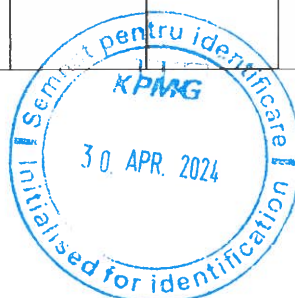
Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p>A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii.</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>		Partial	<p>Modul de administrare al Societatii si responsabilitatile CA sunt stabilite in actul constitutiv al Societatii.</p> <p>Urmează măsuri de conformare cu prevederile CGC.</p>
<p>A.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.</p>		NU	<p>Cerinta urmeaza sa fie implementata odata cu expirarea mandatului curent.</p>
<p>A.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.</p>		NU	<p>Cerinta urmeaza sa fie implementata</p>
<p>A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de</p>		NU	<p>Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.</p>



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

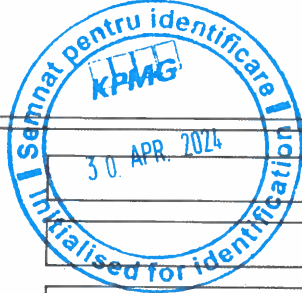


societatii, ii va raporta direct Directorului General.			
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii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



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



Bifați numai dacă este cazul: <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2023	
		Suma de control 29.262.680	
Entitatea PREFERA FOODS SA			
Adresa	Județ Alba	Sector	Localitate OIEJDEA
	Strada DN1 KM 392+600	Nr.	Bloc Scara Ap. Telefon 0258806690
Număr din registrul comerțului J01/245/2006		Cod unic de înregistrare 1 8 4 8 4 2 2 1	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
34-Societati pe actiuni			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
1039 Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
1039 Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.			
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?	
<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <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 prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		27.904.967	
Capital subscris		29.262.680	
Profit/ pierdere		4.952.879	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN		Numele si prenumele DOBREAN CARMEN RODICA	
Semnătura		Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			
AUDITOR			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit KPMG AUDIT SRL		Semnătura	
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA 09		Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	
CIF/ CUI 12997279		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Formular VALIDAT	



F10 - pag. 1

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

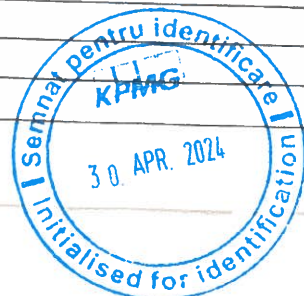
- lei -

Denumirea elementului	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		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	711.325	463.166
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	711.325	463.166
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		293.876
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.975.934	2.294.035
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	537.661	114.390
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	215.000	13.836.123
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	79.281	79.281
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	4.807.876	16.617.705
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	17.320.500	31.837.140
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	6.950.000	22.348.288
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24.270.500	54.185.428
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	29.789.701	71.266.299
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

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	2.688.692	385.621
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	12.536	
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	3.055.610	853.065
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	493.696	193.277
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	6.250.534	1.431.963
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.797.982	1.344.501
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	13.534.955	3.258.571
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	17.332.937	4.603.072
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	866.781	1.934.186
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.450.252	7.969.221
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	721.446	513.573
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	209.720	207.142
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	511.726	306.431
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	889.012	894.406
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.950.761	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	65.120	27.669
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.629.087	146.583
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	130.583	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	129.123	10.408.838
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	1.645.688	101.385
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.439.374	11.578.881
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.220.598	-3.402.518
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	38.522.025	68.170.212
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	24.737.000	24.873.000
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	5.385.000	15.367.932
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	30.122.000	40.240.932
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	97.766	24.313
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	97.766	24.313
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		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.624.000	29.262.680



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.624.000	29.262.680
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	35.500.000	35.500.007
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	358.075	605.719
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	358.075	605.719
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	48.983.250	42.168.674
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.161.509	4.952.879
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	358.075	247.644
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	8.302.259	27.904.967
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	8.302.259	27.904.967

*) 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

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

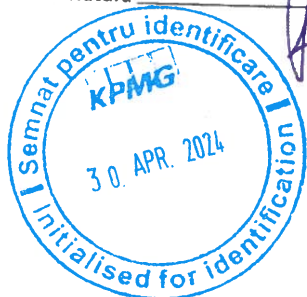
Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

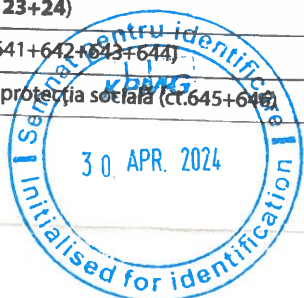
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

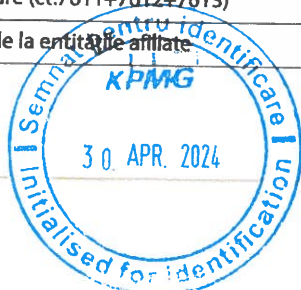
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	43.115.168	12.167.330
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	30.425.578	6.535.220
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	52.766.915	11.489.964
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	4.743.408	781.145
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	14.395.155	103.779
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.493.501	0
Sold D	08	0	2.172.733
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	17.727.116	207.345
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	130.692	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	62.335.785	10.201.942
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	22.282.963	5.772.356
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	237.176	67.181
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	2.543.368	1.030.624
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	1.009.921	428.911
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	1.152.761	438.763
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	5.269.011	734.553
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	1.245.562	6.020
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	10.602.801	3.015.529
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	10.237.405	2.917.726
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	365.396	97.803



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.473.795	885.039
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.473.795	885.039
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-156.906	72.332
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	273.513	273.759
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	430.419	201.427
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.837.798	4.205.074
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.845.916	2.125.872
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	2.753.131	697.505
- 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)	2.753.131	697.505
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)	324.831	629.357
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	502.126	68.255
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	1.411.794	684.085
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	-343.547	-343.985
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	92.768	21.538
- Venituri (ct.7812)	53	41	436.315	365.523
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	52.500.897	15.432.683
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	9.834.888	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	5.230.741
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		100.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	53.548	2.370.381
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		2.368.885
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	861.478	12.059.389
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	915.026	14.529.770
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	2.595.200	3.683.412
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	136.520	1.534.224
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	993.205	662.738
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.588.405	4.346.150
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	10.183.620
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.673.379	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	63.250.811	24.731.712
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	56.089.302	19.778.833
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	7.161.509	4.952.879
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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 ne reprezentate 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	7.161.509	4.952.879
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	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,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



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		4.952.879
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	129		29
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	72		7
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- 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		323.365
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		323.365
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		133.000
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 nefiliate 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	24.321.813	54.185.428
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	17.320.500	31.837.140
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	17.320.500	31.837.140
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	7.001.313	22.348.288
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	7.001.313	22.348.288
- 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	4.158.910	1.861.142
- 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	1.288.812	
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	327.243	323.365
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	3.374.173	2.341.894
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	29.706	28.095
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.252.910	14.603
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	2.091.557	2.299.196
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	10.163.755	1.430.249
- 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	10.163.755	1.430.249
- 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	-2.973	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	501	1.576
- în lei (ct. 5311)	99	85	499	1.574
- în valută (ct. 5314)	100	86	2	2
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	866.280	1.932.610
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.214	864.374
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	861.066	1.068.236
- 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	37.414.908	51.819.812
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	25.626.012	25.767.406
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	25.626.012	25.767.406
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	170.100	
- 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	4.629.087	174.251
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	1.102.317	
- 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	338.344	18.201
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	1.130.299	46.677
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	119.076	10.564
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.004.843	36.054
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	6.380	59
- alte datorii în legătura 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	5.514.123	25.776.770
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		500.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	5.514.123	25.276.770

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	6.943	36.507		
-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	6.943	36.507		
- 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	14.624.000	29.262.680		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	14.624.000	29.262.680		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	612.936	394.803		
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				
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	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	14.624.000	X	29.262.680	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	10.000.280	68,38	26.101.360	89,20
- deținut de persoane fizice	170	151	4.623.720	31,62	3.161.320	10,80
- deținut de alte entități	171	152				
		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 regii 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 raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
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:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 'datoriilor 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 'datoriilor 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.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	12.532		12.532	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.264.611	18.624	314.827	X	1.968.408
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	2.277.143	18.624	327.359	X	1.968.408
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08		3.371.657	3.077.781	X	293.876
2.Constructii	09		32.895.297	32.895.297		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.134.548	3.981.773	8.601.983	72.834	3.514.338
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.053.463	276.582	1.091.331	136.226	238.714
5.Investitii imobiliare	12	215.000	13.621.123			13.836.123
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	79.281				79.281
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	9.482.292	54.146.432	45.666.392	209.060	17.962.332
III.Imobilizari financiare	19	24.270.500	55.626.428	25.711.500	X	54.185.428
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	36.029.935	109.791.484	71.705.251	209.060	74.116.168

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 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	12.532		12.532	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.553.286	246.879	294.923	1.505.242
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.565.818	246.879	307.455	1.505.242
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.158.614	589.998	3.528.310	1.220.302
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	515.802	48.160	439.637	124.325
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.674.416	638.158	3.967.947	1.344.627
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.240.234	885.037	4.275.402	2.849.869

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "In 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 entități afiliate”.

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

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 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 / Rulae de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

S.C. PREFERA FOODS S.A.

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

Directorul general al societatii, Ciurtin Raul, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate

Sermnatura:



Declaratie

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

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

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

Data: 30.04.2024



Declaratie

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

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

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

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

Data: 30.04.2024



Declaratie

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

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

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

Data: 30.04.2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'G. Marginean', written in a cursive style.