

SOCIETATEA GERMINA AGRIBUSINESS S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr. 1802/2014
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2020

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilantul	3 - 7
Contul de profit si pierdere	8 - 10
Situatia modificarilor capitalului propriu	11 - 12
Situatia fluxurilor de trezorerie	13 - 14
Note explicative la situatiile financiare	15 - 47

Raportul Administratorilor

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	169.089	193.123
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	169.089	193.123
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	19.872.028	17.486.209
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	12.289.072	11.440.283
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	72.558	91.361
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	16.391.058	8.423.998
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	7.186	53.278
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		27.988
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	48.631.902	37.523.117
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	141.563	137.996
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	141.563	137.996
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	48.942.554	37.854.236
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	1.118.185	1.338.779
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.688.046	491.220
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.230.723	4.207.699
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	51.987	26.232
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.088.941	6.063.930
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	24.775.512	26.992.547
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.264.966	3.010.893
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	28.040.478	30.003.440
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	290.394	249.436
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	290.394	249.436
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	35.846.348	44.271.823
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	41.070	80.793
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.450.943	6.866.639
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	203.693	3.982.746
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.493.831	7.297.598
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.885.320	7.494.121
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	16.033.787	25.641.104
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	19.758.957	18.652.487
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	68.701.511	56.506.723
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.206.197	1.573.416
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.479.532	518.868
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.685.729	2.092.284
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.488.182	435.276
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.488.182	435.276
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.757	
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	1.757	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	94.674	59.025
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	94.674	59.025
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	96.431	59.025
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	33.772.730	33.772.730

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	33.772.730	33.772.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	20.412.805	10.586.959
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.344.614	4.344.614
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.289.477	
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.634.091	4.344.614
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	8.823.174
SOLD D (ct. 117)	97	96	296.190	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.055.165	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	3.548.314
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	52.758	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	62.525.843	53.979.163
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	62.525.843	53.979.163

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

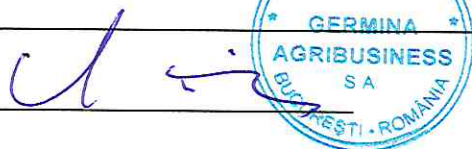
1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente 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

Cernat Iuliana

Semnătura




Numele si prenumele

Teleoian Alexandru

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	64.481.874	52.393.240
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	36.038.984	28.985.392
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	32.622.465	33.052.136
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	4.179.575	9.644.288
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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	546.834
Sold D	07	08	1.637.438	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.549.167	2.506.759
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	64.393.603	55.446.833
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	3.083.226	5.554.829
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	711.342	556.456
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	1.653.460	1.869.098
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	25.640.901	24.440.167
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	1.860.702	2.408.342
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	12.520.498	12.795.289
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	12.205.155	12.419.615
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	315.343	375.674
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.038.108	3.849.740
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.219.021	3.895.260
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	180.913	45.520
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-1.114.296	1.225.239

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	9.243.613	1.899.388
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	10.357.909	674.149
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	19.293.984	12.278.659
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	18.496.215	11.360.193
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	745.449	850.170
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		600
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	52.320	67.696
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	82.183	-2.052.909
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	550.000	301.063
- Venituri (ct.7812)	39	41	467.817	2.353.972
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	63.048.704	58.108.226
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.344.899	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	2.661.393
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	48.945	22.965
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	177.958	71.380
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	226.903	94.345
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	407.163	775.145
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	109.474	206.121
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	516.637	981.266
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	289.734	886.921

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	64.620.506	55.541.178
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	63.565.341	59.089.492
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.055.165	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	3.548.314
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.055.165	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	3.548.314

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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

Cernat Iuliana

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Teleojan Alexandru

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	33.772.730	-	-	-	-	33.772.730
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	21.548.423	-	-	1.135.618	1.135.618	20.412.805
Rezerve legale	4.291.855	52.758	52.758	-	-	4.344.614
Alte rezerve	3.289.477	-	-	-	-	3.289.477
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare	Sold C Sold D	5.722.109 4.100.441	- 1.135.618	- 1.135.618	239.859	5.532.250 5.236.059
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	252.483 12.624	1.055.165 52.758	1.055.165 52.758	252.483 12.624	1.055.165 52.758
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	61.470.676	2.190.783	2.190.783	1.135.618	1.135.618	62.525.843

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 26 Aprilie 2021.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("leu"), daca nu este specificat altfel)

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

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 26 Aprilie 2021.

Director General,
Iuliana Cernay



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONTEXPERT
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("Leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
A	2	2
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit/(Pierdere) brut/(bruta)	1.055.165	(3.548.314)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	3.038.107	3.849.741
Cheltuieli/Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Ajustari de depreciere privind activele circulante	(1.114.296)	1.225.239
Venituri din reversarea provizioanelor	(467.817)	(2.353.972)
Cheltuieli cu provizioanele	550.000	301.063
Veniturile din dobanzi	(48.945)	(22.965)
Cheltuieli privind dobanzile	407.163	775.145
Venituri/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar	12.225	136.476
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	(693.645)	(1.081.913)
Profit net din vanzarea activelor financiare	(27.082)	-
Venituri din dividende	-	-
Alte cheltuieli/venituri financiare	(53.628)	(24.702)
Profitul(Pierdere) din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	2.657.247	(744.202)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(7.339.351)	339.512
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	1.327.619	983.115
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	2.019.512	(3.365.344)
Dobanzi platite	(362.758)	(775.145)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	(1.697.731)	(3.562.065)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(11.456.768)	(2.249.203)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(1.898)	(73.843)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	3.020.641	11.799.164
Transfer din numerar si echivalente de numerar in numerar blocat	(12.335)	(1.506)

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("Leu"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
A	2	2
Incasari din vanzarea de actiuni	-	-
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	48.945	22.965
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(8.401.415)	9.497.577
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	5.123.749	3.403.169
Incasari din leasing-uri	1.618.948	891.043
Plati aferente imprumutului pe termen lung	(230.747)	(1.676.243)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(600.100)	(1.024.999)
Incasari/venituri din emisiunea de capital social	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	5.911.850	1.592.969
Descrerea / crestera neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(4.187.296)	7.528.482
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta	-	-
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	4.613.831	426.535
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	426.535	7.955.017

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 26 Aprilie 2021.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

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

Din punct de vedere al obiectului principal de activitate, GERMINA AGRIBUSINESS S.A. este cuprinsa in grupa societatilor de profil agricol: “comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat”, cod clasa CAEN: 4621. Societatea isi desfasoara activitatea in cinci sucursale (la 31 decembrie 2020) denumite «Complexe Agrosem» (Braila, Dambovita, Prahova, Tecuci, Urziceni) si un punct de lucru, Vadeni.

Sediul administrativ al societatii este localizat in Bucuresti, Sectorul 2, Strada Delea Veche, Nr. 24, Corp A, Modulele M2, M3, M4 si M5, Etaj 10.

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

GERMINA AGRIBUSINESS S.A isi desfasoara activitatea pe piata semintelor de cereale, plante tehnice si furajere, implicandu-se atat in activitatea de productie si comercializare a acestora, cat si in activitatea de prestari servicii de multiplicare si conditionare seminte. Societatea multiplica, conditioneaza, trateaza si comercializeaza seminte din urmatoarele specii: porumb, floarea soarelui, grau, orz, mazare, ovaz, soia, lucerna, mustar si alte specii de seminte. De asemenea, Societatea comercializeaza ingrasaminte chimice, produse pentru protectia plantelor si erbicide. Prestarile de servicii efectuate pentru producatorii de seminte constau in preluarea, receptionarea, procesarea, tratarea si ambalarea semintelor, precum si depozitarea acestora. Prin echipa zonala de vanzari Societatea asigura o acoperire teritoriala completa si raspunde nevoilor clientilor prin calitatea produselor proprii si prin excelenta operationala.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

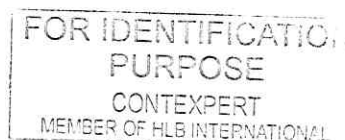
Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii GERMINA AGRIBUSINESS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 (in continuare denumite „Situatii financiare”), intocmite in conformitate cu:

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;



- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

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

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("Leu").

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

Pentru pregătirea situațiilor financiare individuale ale Societății GERMINA AGRIBUSINESS S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (in continuare denumite „Situații financiare”) pragul de semnificatie adoptat a fost de 0.5% din cifra de afaceri.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în 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 întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

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

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3. Moneda de raportare

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

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

2.6. Continuitatea activitatii

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

Pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat un pierdere bruta in valoare de 3.548.314 lei (profit 1.055.165 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019). Pierderea bruta provine din: pierdere din activitatea de exploatare (2.661.393 lei) si pierdere din activitatea financiara (886.921 lei). Societatea are acorduri de finantare cu doua institutii de credit care vor expira in lunile noiembrie 2021 si martie 2022, avand un plafon total aprobat in suma de 8.700.000 lei. Valoarea utilizata la 31 decembrie 2020 este de 6.192.316 lei. Societatea are posibilitati de garantare si poate incheia noi acorduri de finantare cu bancile pentru o perioada similara (de un an), pentru a-si onora obligatiile in cursul normal de desfasurare al activitatii.

De asemenea, Societatea a decis scoaterea la vanzare a unor active neperformante, ceea ce va contribui la reducerea pierderilor din activitatea curenta si la completarea necesarului de numerar ca urmare a vanzarii acestor active (a se vedea nota 3.2 Investitii imobiliare). In anul 2020 au fost vandute si incasate activele localizate in Constanta si Buzau (teren, constructii si echipamente).

2.7. Conversii valutare

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

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

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

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

Cursurile de schimb Leu / USD si Leu / EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Leu/USD	4,2608	3,9660

Leu/EUR	4,7793	4,8694
---------	--------	--------

2.8. Imobilizari necorporale

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

Licente

Licentele (pentru producerea unui hibrid de porumb) se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la costul de achizitie.

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

	Tip	Ani
Licente		5

Alte imobilizari necorporale

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

2.9. Imobilizari corporale

Costul/Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

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

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

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

Investitii imobiliare

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

transferate in categoria Investitii imobiliare si care fac parte dintr-o proprietate care include si cladiri folosite in scop propriu, alocarea terenurilor la investitii imobiliare se face astfel:

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

Pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, Societatea stabileste proprietatile imobiliare detinute care indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor sau de incetarea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

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

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

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

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Reevaluare

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

La datele de 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 nu s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, constructii si investitii imobiliare).

La data de 31 decembrie 2017, in baza OMFP 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea investitiilor imobiliare aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta din reevaluare este reflectata pe seama rezervelor de reevaluare sau a cheltuielilor sau a veniturilor perioadei, dupa caz. La reevaluare amortizarea cumulata este eliminata din valoarea bruta a activului.

La 31 decembrie 2016 in baza OMFP 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare aflate in proprietatea Societatii.

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

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

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

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

Amortizarea

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

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

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării 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 amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

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

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

Majoritatea cladirilor și investitiilor imobiliare au durate de viata cuprinse între 5 și 60 de ani.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a condițiilor de utilizare, precum și in cazul efectuării 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.

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF IHLB INTERNATIONAL

Cedarea si casarea

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

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

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

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

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

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

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

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

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

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

2.12. Stocuri

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

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

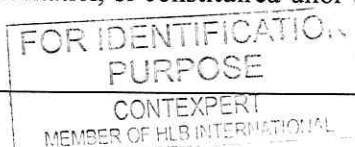
Productia in curs de executie consta in costul semintelor din verigi superioare (forme parentale, samanta prebaza si baza), pesticide si ingrasaminte acordate agriculturilor multiplicatori pentru producerea de samanta, conform contractelor de multiplicare. Aceasta se determina, pe fiecare contract de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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. La data de 31 decembrie 2020, au fost inregistrate in contul 609 "Reduceri comerciale primite", pe seama conturilor de terti, reducerile comerciale pe care societatea urmeaza sa le primeasca in anul 2020 pentru respectarea clauzelor contractuale, inclusiv a clauzei de plata a facturilor care se refera la marfa achizitionata in anul 2020.

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 invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte. Incepand cu anul 2016 si in anii 2017 - 2020 politica aprobata are in vedere, suplimentar ajustarilor pentru expirarea termenului de valabilitate sau pierderea germinatiei, si constituirea unor ajustari pentru stocurile cu miscare lenta astfel:



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

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

2.13. Creante comerciale

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

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Incepand cu anul 2016 si in anii 2017 - 2020 politica aprobata are in vedere constituirea ajustarilor de depreciere pentru creantele neincasate astfel:

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

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

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

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

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

2.14. Numerar si echivalente numerar

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

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

2.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate

in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

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

2.16. Datorii

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

2.17. Provizioane

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

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

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

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

La 31 decembrie 2020 Societatea a inregistrat provizioane pentru litigii, provizioane pentru concedii de odihna neefectuate, salarii compensatorii si bonusuri pentru personalul din vanzari.

2.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

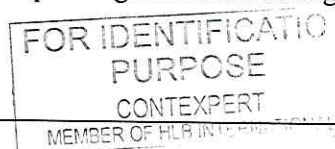
Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare (1-2 salarii de baza), in functie de vechimea in cadrul Societatii.

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

2.19. Capital social

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

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



2.20. *Rezerve legale*

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

2.21. *Dividende*

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

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

2.22. *Rezultat reportat*

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

2.23. *Instrumente financiare*

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

2.24. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

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

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

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

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

La data de 31 decembrie 2020 Societatea a inregistrat in contul 709 "Reduceri comerciale acordate" reducerile pe care Societatea trebuie sa le acorde clientilor in anul urmator pentru respectarea tuturor clauzelor contractuale, inclusiv a clauzei de achitare la termen a facturilor de vanzare din toamna anului 2020, cu scadenta in anul 2021.

Venituri din prestarea serviciilor

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

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.25. Impozite si taxe

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

2.26. Venituri si cheltuieli financiare

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

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

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

2.27. Erori contabile

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

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

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

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

2.28. *Parti legate*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

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

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare					Valoare contabila neta			
	Sold la 1 ian 2020	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2020	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2020	Sold la 1 ian 2020	Sold la 31 dec 2020	
0	1	2	3	4	5	6 = 1 + 2 + 3 - 4 + 5	7	8	9	10	11	12 = 7 + 8 - 9 - 10 - 11	13 = 1-7	14 = 6-12
a) Imobilizari necorporale														
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1.892.807	73.843	-	6.398	-	1.960.252	1.723.717	49.809	-	6.398	-	1.767.129	169.089	193.123
Total imobilizari necorporale	1.892.807	73.843	-	6.398	-	1.960.252	1.723.717	49.809	-	6.398	-	1.767.129	169.089	193.123
b) Imobilizari corporale														
Terenuri si amenajari teren	10.064.293	-	-	1.972.337	-	8.091.956	-	-	-	-	-	-	10.064.293	8.091.956
Constructii	13.310.889	-	-	1.188.851	1.889.942	14.011.980	3.503.154	1.422.757	32.970	275.213	-	4.617.728	9.807.735	9.394.253
Instalatii tehnice si masini	26.254.890	1.172.315	-	1.140.544	254.783	26.541.444	13.965.818	2.142.099	12.549	994.205	-	15.101.161	12.289.072	11.440.283
Alte instalatii, utilaje si mobilier	238.279	39.924	-	21.540	1.529	258.192	165.721	22.651	-	21.540	-	166.832	72.558	91.361
Investitii imobiliare - terenuri	10.848.091	-	-	7.171.082	-	3.677.009	-	-	-	-	-	-	10.848.091	3.677.009
Investitii imobiliare - constructii	6.285.566	-	-	1.106.276	5.726	5.185.016	742.599	257.944	-	562.516	-	438.027	5.542.967	4.746.989
Imobilizari corporale in curs de executie	7.186	2.198.073	-	-	(2.151.981)	53.278	-	-	-	-	-	-	7.186	53.278
Avansuri	-	27.988	-	-	-	27.988	-	-	-	-	-	-	-	27.988
Total imobilizari corporale	67.009.193	3.438.300	-	12.600.629	-	57.846.864	18.377.291	3.845.451	45.520	1.853.474	-	20.323.748	48.631.902	37.523.117
c) Imobilizari financiare														
Actiuni detinute la parti legate	988.244	-	-	-	-	988.244	988.244	-	-	-	-	988.244	-	-
Alte imobilizari financiare	141.563	1.606	-	5.174	-	137.996	-	-	-	-	-	-	141.563	137.996
Total imobilizari financiare	1.129.807	1.606	-	5.174	-	1.126.240	988.244	-	-	-	-	988.244	141.563	137.996

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

3.1. Imobilizari necorporale

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

La 31 decembrie 2016, Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca exista indicii de depreciere a licentei detinute pentru Hibridul de samanta porumb Baragan 48 avand o valoare neta de 768.034 lei la 31 decembrie 2016. Ca urmare a analizei efectuate a rezultat ca este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere pentru valoarea neta a licentei. La 31 decembrie 2020 licenta este in intregime amortizata.

In cursul anului 2020 au fost capitalizate costuri in valoare de 73.843 lei pentru dezvoltarea unei aplicatii de credit control care optimizeaza si partial automatizeaza procesele de colectare a datelor clientilor, de acordare a limitelor de credit comercial si de calcul si notificare a soldurilor clientilor si au fost scoase din functiune imobilizari necorporale in valoare de 6.398 lei, integral amortizate la 31 decembrie 2020.

3.2. Imobilizari corporale

Societatea detine terenuri, cladiri, echipamente, instalatii de lucru si investitii imobiliare in 6 locatii din tara.

Terenuri si constructii

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

In anul 2020 au fost vandute activele localizate in localitatile Constanta si Buzau, avand valoarea contabila neta la scoaterea din gestiune de 2.995.017 lei (terenuri in valoare 1.972.337 lei, constructii in valoare de 913.638 lei si echipamente in valoare de 109.042 lei) si au fost executate lucrari de refacere a infrastructurii si a spatiilor de depozitare din sucursalele Urziceni, Braila si Tecuci in valoare de 1.889.942 lei.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati prevad o perioada initiala irevocabila de 1-5 ani. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente. A se vedea nota 13 Cifra de afaceri neta pentru informatii suplimentare. Valoarea contabila neta a investitiilor imobiliare reprezentand proprietati inchiriate este de 5.102.786 lei (2019: 12.264.981 lei), din care terenuri 3.642.961 lei (2019: 9.997.892 lei) si constructii 1.459.825 lei (2019: 1.680.742 lei).

In urma vanzarii activelor localizate in localitatile Constanta si Buzau, au fost scoase din gestiune investitii imobiliare cu o valoare contabila neta de 7.714.841 lei (terenuri in valoare 7.171.081 lei si constructii in valoare de 543.760 lei).

Tot in categoria Investitiilor imobiliare sunt incluse un numar de 6 apartamente cu o valoare contabila neta de 3.236.230 lei (2019: 3.236.230 lei). Aceste apartamente nu sunt utilizate in scopuri productive sau administrative si o decizie privind utilizarea viitoare a acestora va fi luata de Societate.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Constructiile si terenurile Societatii au fost reevaluate la 31 decembrie 2016. Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017.

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

Valoarea rezervei de reevaluare a scazut de la o valoare de 20.412.805 lei la 31 decembrie 2019 la o valoare de 10.586.959 lei la 31 decembrie 2020 prin transferul in surplusul din reevaluare aferent activelor vandute in suma de 9.825.845 lei.

Active detinute in leasing financiar

La 31 decembrie 2020, Societatea are inregistrate ca leasinguri financiare mijloace fixe reprezentand autovehiculele si echipamente de procesare a semintelor avand o valoare neta contabila de 4.155.025 lei (2019: 3.986.176 lei). Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datorilor de leasing.

Ajustari pentru deprecierea activelor trecute in conservare

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

La 31.12.2020 Societatea a mentinut ajustari de depreciere pentru constructii in valoare de 30.977 lei. Pentru echipamentele trecute in conservare s-au mentinut ajustari de depreciere in valoare de 36.014 lei.

In cursul anului 2020 s-a reluat la venituri ajustari de depreciere pentru echipamentele vandute din Buzau si Constanta la nivelul sumei de 45.520 lei.

Instalatii tehnice si masini

In anul 2020 Societatea a achizitionat echipamente tehnologice in valoare de 1.427.099 RON si mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale in valoare totala de 41.454 RON. Prin achizitionarea echipamentelor tehnologice mentionate mai sus a fost completat fluxul de conditionare seminte de cereale paioase si floarea soarelui din Braila cu o masina de tratat, au fost aduse mici imbunatatiri fluxurilor de conditionare de porumb din Vadeni si Tecuci si a fost imbunatatita performanta combinei de recoltat porumb achizitionata in 2019. Pentru statia din Urziceni au fost achizitionate doua motostivuitoare noi.

Cedari si casari

In anul 2020 Societatea a vandut terenuri si constructii (incluzand si investitii imobiliare) avand o valoare contabila neta de 10,600,817 lei (2019: 2,222,098 lei) pentru suma de 11,645,000 lei (2019: 2,901,599 lei).

Pentru instalatiile tehnice, aparate de masura, mijloace de transport, incarcare si alte active vandute cu valoarea contabila neta de 116.434 lei (2019: 28.509 lei), Societatea a obtinut un venit de 154.164 lei (2019: 110.000 lei).

Activele casate au fost in valoare bruta de 41.791 lei (2019: 321.458 lei), valoarea ramasa de amortizat fiind de 2.319 lei (2019: 0 lei).

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Mijloacele fixe de natura obiectelor de inventar si obiectele de inventar in folosinta casate, aflate in conturile de ordine si evidenta in afara bilantului, au fost de 52.349 lei (2019: 41.563 lei).

Alte informatii

La data de 31.12.2020 societatea are grevate de garantii in legatura cu contractul de credit, active (teren si constructii) in valoare contabila neta de 10.156.849 lei (2019: 10.327.200 lei) si echipamente in valoare contabila neta de 5.256.485 lei (2019: 5.838.613 lei).

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2020 este de 11.455.608 lei (2019: 11.282.328 lei).

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2020:

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Actiuni detinute la entitati afiliate	988.244	988.244
Numerar la banca a carui utilizare este restrictionata	141.563	137.996
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare	(988.244)	(988.244)
Total	141.563	137.996

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

Nume entitate	Sediul social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei		31 decembrie 2020	
			01.ian.20	31.dec.20	01.ian.20	31.dec.20	Rezerve entitate	Capitaluri proprii
Semina S.A.	Albesti Paleolagu, Jud. Prahova	Actionar	29,97%	29,97%	988.244	988.244	95.005	-7.867.277
		Total			988.244	988.244	95.005	-7.867.277

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

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONTEXPERT
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.19			31.dec.20		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	928.796	38.067	890.729	1.057.341	25.912	1.031.429
Productie in curs de executie	1.668.897	-	1.668.897	491.220	-	491.220
Produse reziduale	453	357	95	453	357	95
Produse finite si marfuri	3.404.109	248.204	3.155.905	4.298.675	121.551	4.177.124
Ambalaje	245.833	19.558	226.275	307.123	7.487	299.636
Materiale de natura obiecte de inventar	1.580	399	1.181	8.113	399	7.714
Servicii in curs de executie	19.148	-	19.148	-	-	-
Stocuri aflate la terti	1.136.730	62.007	1.074.723	30.480	-	30.480
Avansuri	51.987	-	51.987	26.232	-	26.232
Total	7.457.533	368.592	7.088.940	6.219.636	155.706	6.063.930

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

In anul 2020, pierderile din diminuarea valorii stocurilor, determinate conform politicii descrise la punctul 2.12. au fost in suma de 117.361 lei (2019: 188.232 lei). Reluarile pierderilor din diminuari de valoare au fost in suma de 330.249 lei (2019: 543.907 lei) si s-au efectuat pentru produsele expirate neutralizate si pentru produsele vandute sub cost.

In categoria productie in curs de executie este inclusa valoarea semintelor date pentru multiplicare, serviciile de multiplicare facturate de multiplicatori in baza unor contracte de multiplicare care presupun ca Societatea sa achizitioneze recolta rezultata la un pret stabilit conform contract. La 31 decembrie 2020 Societatea are in multiplicare urmatoarele tipuri de seminte de cereale: grau, orz.

FOR IDENTIFICATION
 PURPOSE
 CONTEXPERT
 MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
			pentru soldul de la	
			31.dec.20	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale – terti	28.480.132	32.139.082	32.139.082	-
Creante comerciale - alte parti legate	-	-	-	-
Total creante comerciale	28.480.132	32.139.082	32.139.082	-
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	3.704.619	5.146.535	5.146.535	-
Creante comerciale, net	24.775.512	26.992.547	26.992.547	-
Alte creante	4.183.345	3.925.483	3.925.483	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	918.379	914.590	914.590	-
Alte creante, net	3.264.966	3.010.893	3.010.893	-
Total creante comerciale si alte creante	28.040.478	30.003.440	30.003.440	-

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

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

Alte creante	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Clients	26.301.337	27.551.109	27.551.109	-	-
Clients incerti sau in litigiu	3.726.184	5.151.779	5.151.779	-	-
Clients – facturi de intocmit	(1.768.084)	(1.301.806)	(1.301.806)	-	-
Furnizori debitori	220.695	738.000	738.000	-	-
Total creante comerciale	28.480.132	32.139.082	32.139.082	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	3.704.619	5.146.535	5.146.535	-	-
Alte creante, net	24.775.512	26.992.547	26.992.547	-	-

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

In cursul anului 2020, Societatea a inregistrat compensari intre creante si datorii fata de mai multi parteneri.

Valoarea bruta a datoriilor si creantelor care au facut obiectul compensarii a fost de 375.210 lei (2019: 2.444.288 lei).

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

Alte creante	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate	-	-	-	-	-
Alte creante cu bugetul statului	2.327.479	2.774.428	2.774.428	-	-
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	-
Alte creante	1.855.866	1.151.054	1.151.054	-	-
Total alte creante	4.183.345	3.925.483	3.925.483	-	-

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)*

Ajustari de depreciere pentru alte creante	918.379	914.590	914.590	-	-
Alte creante, net	3.264.966	3.010.893	3.010.893	-	-

Linia de „Alte creante cu bugetul statului” contine TVA de recuperat in valoare de 2.491.754 lei (2019: 1.941.190 lei) si TVA neexigibil in valoarea de 282.265 lei (2019: 386.276 lei). Societatea a solicitat in martie 2020 o rambursare de TVA de 1.938.501 lei, aceasta fiind aprobata in urma controlului finalizat de autoritati in februarie 2021.

Linia de „Alte creante” in suma de 1.151.054 lei (2019: 1.855.866 lei) include creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale de 177.074 lei (2019: 136.020 lei), alte creante privind personalul de 4.600 lei (2019: 4.600 lei) si debitori diversi in suma de 969.380 lei (2019: 1.715.258 lei).

Debitorii diversi cuprind sume de recuperat de la persoane fizice aflate in proceduri de executare silita 301.254 lei (2019: 257.868 lei), sume de recuperat de la persoane juridice aflate in proceduri de executare silita 612.660 lei (2019: 659.695 lei) si alte creante in valoare de 56.476 lei (2019: 118.038 lei). Toate sumele de recuperat de la debitorii prezentati au fost provizionate in anii precedenti.

Modificarile valorii creantelor evidentiatare in conturi in afara bilantului (contul 809 "Creante preluate prin cesionare"), preluate prin cesionare (la valoare nominala) la data de 31 decembrie 2020 este prezentata mai jos:

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

La 31 decembrie 2020, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 6.061.125 lei (2019: 4.622.998 lei) din care creante comerciale in suma de 5.146.535 lei si debitori diversi in suma de 914.590 lei sunt ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2019	2020
Sold la 1 ianuarie	13.457.982	4.622.998
Cresteri in timpul anului	979.018	1.782.027
Reversari in urma incasarilor	1.067.896	343.901
Reversari in urma scoaterii din patrimoniu	8.746.105	-
Sold la 31 decembrie	4.622.998	6.061.125

CONFIRMATION
FOR PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2020:

	Sold la	Sold la
	01.ian.20	31.dec.20
Actiuni detinute la entitatile din grup	230.777	189.819
Alte investitii detinute	59.617	59.617
Total	290.394	249.436

Portofoliul de actiuni destinat vanzarii la 31.12.2020 este urmatorul:

	Numar actiuni	Valoare
Semrom Oltenia S.A.	1.000	900
Vulturul S.A.	851.666	59.617
Unisem S.A.	52.055	9.058
Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.	2.248.279	179.862
TOTAL		249.436

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	406.533	6.850.034
Conturi la banci in valuta	3.887	83.828
Numerar in casa in lei	15.934	20.971
Numerar in casa in valuta	182	185
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	1.000.000
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	426.535	7.955.017

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31.decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Abonamente	-	-	-	-
Asigurari	23.394	50.338	50.338	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	17.676	30.456	30.456	-
Total	41.070	80.794	80.794	-

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2020 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 01.ian 2020	Sold la 31.dec 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.20		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	6.657.140	8.440.055	6.866.639	1.573.416	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	203.693	3.982.746	3.982.746	-	-
3	Datorii comerciale - alte parti legate	-	-	-	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	9.493.831	7.297.598	7.297.598	-	-
5=2+3+4	Total datorii comerciale	9.697.524	11.280.345	11.280.345	-	-
6	Alte datorii	3.364.852	8.012.989	7.494.121	518.868	-
7=1+5+6	Total	19.719.516	27.733.389	25.641.104	2.092.285	-

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

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

Datorii	Sold la 01.ian.20	Sold la 31.dec.20	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.dec.20		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	539.097	199.375	199.375	-	-
Sume in curs de clarificare	-	-	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	134.139	111.197	111.197	-	-
Alte datorii	2.691.616	7.702.417	7.183.549	518.868	-
Total	3.364.852	8.012.989	7.494.121	518.868	-

La data de 31 decembrie 2020 pozitia de „Alte datorii” include datorii privind leasing-ul financiar in valoare de 2.258.099 lei (2.123.438 lei la data de 31 decembrie 2019). A se vedea nota 22.4 pentru detalii privind angajamentele de leasing financiar.

Sume datorate institutiilor de credit

La data de 31.12.2019 situatia imprumuturilor la institutiile de credit este urmatoarea:

Tip credit	Plafon aprobat	Sold 31.12.2019	Data acordarii	Data rambursarii	Dobanda (%)	Garantii
Linie de credit	4.000.000	-	21.06.2019	15.03.2021		Ipoteca active (teren + constructii) Tecuci

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)*

Credit de capital de lucru	1.000.000	-	05.03.2020	31.12.2020	Robor la 3 luni +3,25%	si Aristide Pascal 28-30 Bucuresti
Overdraft	6.700.000	3.789.147	27.11.2019	26.11.2020	Robor la 3 luni +3,5%	Ipoteca active (teren + constructii) Ploiesti si Dambovita
Linie de credit pentru echipamente	3.239.155 (680.838 EUR)	2.867.993	26.03.2019	25.03.2024	Euribor la 3 luni +4,4%	Echiptament tratat si insacuit achizitionat in 2019.
Total credite	14.939.155	6.657.140	-	-	-	-

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

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

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.ian.2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31.dec.2020
Provizioane pentru litigii	1.934.960	-	1.704.960	230.000
Alte provizioane	553.225	301.063	649.012	205.276
Total	2.488.185	301.063	2.353.972	435.276

Provizioane pentru litigii

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

Societatea a inregistrat in anii precedenti provizioane pentru dispute legale privind pretentii civile in suma de 270.000 lei. Provizionul a fost mentinut in limita sumei de 230.000 lei la 31 decembrie 2020.

A se vedea Nota 21.3 pentru mai multe detalii.

Alte provizioane

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Linia de Alte provizioane include provizioanele pentru concedii de odihna aferente anului 2020 si neefectuate pana la data de 31.12.2020 in suma de 105.276 lei (2019: 203.225 lei) si provizioane pentru bonusuri pe care societatea le va acorda personalului din vanzari pentru activitatea anului 2020 in suma de 100.000 lei (2019: 350,000 lei).

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Venituri inregistrate in avans - chirii	94.674	59.025	59.025	-
Alte venituri efectuate in avans	-	-	-	-
Total	94.674	59.025	59.025	-

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 01.ian 2020	Sold la 31.dec 2020
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	13.509.092	13.509.092
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	2,5	2,5
	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare capital social subscris	33.772.730	33.772.730

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020. Nu au fost modificari pe parcursul anului 2020.

Structura actionariatului

	Sold la 01.ian.2020	%	Sold la 31.dec.20	%
	S.I.F. Muntenia S.A.	30.625.615	90,6815	30.625.615
Alti actionari persoane fizice	2.686.283	7,9541	2.686.283	7,9541
Alti actionari persoane juridice	460.829	1,3644	460.829	1,3644
Total	33.772.730	100,0000	33.772.730	100,0000

Rezerve din reevaluare

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2020
Total din care:	20.412.805	-	9.825.845	10.586.959
Terenuri	6.488.156	-	1.624.296	4.863.860
Constructii	4.800.637	-	821.401	3.979.236
Investitii imobiliare terenuri	7.203.970	-	6.164.099	1.039.871
Investitii imobiliare constructii	1.920.042	-	1.216.049	703.993

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009, pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Rezervele impozitate in anul 2020 au fost 583.693 de lei (2019: 1.094.144 lei).

Rezultatul exercitiului

Rezultatul exercitiului	2019	2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	(1.431.809)	706.216
Rezultatul exercitiului	1.055.165	(3.548.314)
Repartizarea profitului pentru rezerva legala	(52.758)	-
Rezultatul net al exercitiului	1.002.407	(3.548.314)
Acoperirea pierderii contabile	-	-
Crestere rezultat reportat reprezentad surplusul realizat din rezerva din reevaluare	1.135.618	9.825.845
Crestere rezultat reportat din transferul rezervelor fiscale	-	3.289.477
Distribuire de dividende	-	(4.998.364)
Profit/Pierdere reportat/a nerepartizat/a la sfarsitul exercitiului financiar	706.216	5.274.860

Societatea a inregistrat o pierdere bruta de 3.548.314 lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020 (profit brut de 1.055.165 lei pentru anul incheiat la 31 decembrie 2019).

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

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Vanzari la intern	56.392.672	48.042.330
Vanzari la extern	8.089.202	4.350.910
Total vanzari	64.481.874	52.393.240

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Vanzari de marfuri si produse finite	39.380.530	36.591.561
Vanzari de ambalaje	97.677	144.438
Servicii de procesare, tratare, ambalare, depozitare	22.907.204	13.595.921
Venituri din chirii	2.096.463	2.061.320
Total cifra de afaceri	64.481.874	52.393.240

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind venituri din penalitati 133.591 lei (2019: 251.627 lei), venituri nete din vanzari de active in suma de 1.081.913 lei (2019: 693.645 lei), venituri din refacturarea cheltuielilor cu utilitatile catre chiriasi de 400.567 lei (2019: 185.932 lei), refacturari de asigurari pentru culturi in valoare de 121.882 lei (2019: 174.756 lei), refacturari de forme parentale de 611.458 lei (2019: 0 lei) si venituri din operatiuni de gestiune si vanzare deseuri, fier vechi, alte refacturari, etc. de 157.348 lei (2019: 243.207 lei).

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

15.1. Administratorii si directorii

In anul 2020, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	2019	2020
Membri ai C.A.	246.168	243.564
Directori	1.021.908	1.171.454
Total	1.268.076	1.415.018

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si catre management.

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre management sau membrii CA.

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

15.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2019	2020
Personal conducere	13	12
Personal administrativ	17	13
Personal productie	123	137
Total	153	162

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	10.621.534	10.904.220
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice	1.013.643	874.619
Cheltuieli cu indemnizatiile	246.168	243.564
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	323.811	397.212
Cheltuieli cu asigurarile sociale	315.343	375.674
Total	12.520.498	12.795.289

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2019	2020
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.416.320	1.482.322
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	434.194	712.577
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	133.831	98.595

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

		2019	2020
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	497.758	461.151
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	9.437	1.617
6	Cheltuieli cu studiile	28.148	10.101
7	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	488.729	338.875
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	209.242	211.993
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	33.004	18.815
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	301.674	131.910
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	14.943.879	7.892.235
12(rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	18.496.215	11.360.193
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	745.449	850.170
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	-	600
15	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
16	Alte cheltuieli	52.320	67.696
117 (rd 12-16)	Total	19.293.984	12.278.659

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile sunt incluse redeventele achitate catre INCDA Fundulea, Tea Consulting, etc.

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

	2019	2020
Servicii de paza si securitate	503.990	519.595
Servicii cu activitati externalizate	1.006.978	1.098.654
Costuri serviciile IT, asistenta program informatic	49.352	69.374
Consultanta, audit si expertiza	133.182	53.193
Costuri verificari metrologice, tehnice, autorizari, vize	32.655	21.931
Servicii multiplicare seminte	12.268.625	5.356.284
Costuri analize/certificari seminte	123.907	210.513
Servicii recuperari debite si executari silita	116.010	112.821
Servicii evaluare active (inclusiv in scopuri fiscale)	28.172	38.453
Servicii salubritate, neutralizare pesticide	60.428	146.962
Cheltuieli de cercetare	84.579	87.263
Altele	536.001	177.192
Total	14.943.879	7.892.235

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2019	2020
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 (lei)	33.600	31.400

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2019	2020	
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi – depozite	48.945	22.965
	Venituri din dobanzi, total	48.945	22.965
2	Venituri din dividende – alte investitii	-	-
3	Venituri din imobilizari financiare cedate	42.240	-

Notele de la 1 la 22 fac parte integranta din situatiile financiare.

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

4	Venituri din diferente de curs valutar	59.920	22.276
5	Venituri din sconturi obtinute	11.687	12.847
6	Alte venituri financiare	64.111	36.258
7 = 2...6	Alte venituri financiare, total	177.958	71.381
8=1+7	Venituri financiare, total	226.903	94.346

Cheltuieli financiare		2019	2020
1	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	407.163	775.145
	Cheltuieli privind dobanzile, total	407.163	775.145
2	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	299	55
3	Cheltuieli din diferente de curs valutar	72.145	158.752
4	Cheltuieli privind sconturile acordate	-	-
5	Alte cheltuieli financiare	37.029	47.314
6=2..5	Alte cheltuieli financiare, total	109.474	206.121
7=1+6	Cheltuieli financiare, total	516.637	981.266

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

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

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate

Nu este cazul.

18.2.2. Datorii catre partile legate

Nu este cazul.

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

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

	2019	2020
Alte parti legate		
Semrom Oltenia S.A.	205.669	-
Unisem S.A.	244.246	3.030
Total	449.915	3.030

18.3.2. Achizitii de bunuri si servicii

	2019	2020
Alte parti legate		
Semrom Oltenia S.A.		

GERMINA AGRIBUSINESS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("Lei"), daca nu este specificat altfel)

Unisem S.A.	2.461	-
Total	2.461	-

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Din punctul de vedere al situatiilor financiare, epidemia de COVID-19 este un eveniment ulterior semnificativ care nu ajusteaza cifrele din situatiile financiare. Managementul a analizat zonele de risc la care este expusa societatea in perioada urmatoare si considera ca acest eveniment nu afecteaza continuitatea activitatii.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat in 02 Martie 2021 vanzarea Complexului Agrosem Braila (bunuri mobile si imobile) catre Societatea Caussade Semences Est Europa S.R.L., la pretul de 2.845.500 EURO. Datoriile pe termen lung aferente contractelor de leasing financiar care au fost inchise anticipat pentru a permite vanzarea echipamentelor au fost reclasificate pe termen scurt.

NOTA 20: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Nu exista erori contabile semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 21: CONTINGENTE

21.1 Taxare

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

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

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

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

21.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEPERT
MEMBER OF THE INSTITUTE OF ACCOUNTANTS

21.3 Pretentii de natura juridica

Litigii in care Societatea are calitatea de parat

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

Alte litigii

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

21.4 Riscuri financiare

21.4.1. Riscul ratei dobanzii

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

21.4.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are contractate un imprumut si leasing-uri desfasurate intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). In 2020 Societatea a inregistrat o pierdere neta din variatii de curs valutar de 136.476 RON.

21.4.3. Riscul de credit

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

FOR IDENTIFICATION
PURPOSE
CONTEXPERT
MEMBER OF HLB INTERNATIONAL

NOTA 22 ANGAJAMENTE

22.1 Angajamente de capital

La data de 31.12.2020, Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii.

22.2 Giruri si garantii acordate tertilor

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

22.3 Giruri si garantii primite de la terti

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

22.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea a achizitionat in anul 2017 treisprezece autoturisme si o autoutilitara pe o perioada de 5 ani. In exercitiul financiar 2018 au fost achizitionate in leasing financiar echipamente pentru procesarea semintelor pentru o perioada de 3 ani si un autoturism pe o perioada de 4 ani. In exercitiul financiar 2019 au fost achizitionate in leasing financiar echipamente pentru procesarea semintelor pentru o perioada de 4 ani si un autoturism pentru o perioada de 5 ani. In exercitiul financiar 2020 au fost achizitionate in leasing financiar un echipament pentru tratarea semintelor si doua motostivuitoare pentru o perioada de 5 ani.

Autoturismele achizitionate in anul 2017 au dobanda cuprinsa intre Euribor pe 3 luni + 1.73% pe an si 3,9% pe an.

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

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

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

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

La 31 decembrie 2020, Societatea este parte ca locatar intr-un contract de leasing operational/chirie pentru doua autoturisme si pentru spatiul de birouri aferent sediului social din Delea Veche nr. 24.

Director General,
Iuliana Cernat



Intocmit,
Manager Financiar,
Alexandru Teleojan

Intocmit,

