

HOLDE AGRI INVEST S.A.

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE ANUALE  
31 DECEMBRIE 2021



## **HOLDE AGRI INVEST S.A.**

**BILANȚUL CONSOLIDAT**

**ȘI**

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA**

**31 DECEMBRIE 2021**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.  
1802/2014 (cu modificările ulterioare)**

# Raportul auditorului independent

## Către acționarii societății HOLDE AGRI INVEST SA

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societății **HOLDE AGRI INVEST SA** ("Societatea"), cu sediul social în strada Intrarea Nestorei, Nr. 1, Corp B, Sector 4, București, România, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J40/9208/2018 și codul de identificare fiscală RO39549730, și ale filialelor sale (denumite împreună "Grupul") care cuprind bilanțul consolidat la data de 31.12.2021 și contul de profit și pierdere consolidat pentru exercițiul financiar încheiat la această dată. Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Activ net / Total capitaluri: 83.711.092 lei
  - Rezultatul net al exercițiului financiar: 6.673.092 lei (profit)
2. In opinia noastră, bilanțul și contul de profit și pierdere consolidate anexate ale Grupului la 31.12.2021 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

#### Baza pentru opinie

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

#### Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile de guvernanță situațiile financiare consolidate

4. Conducerea Grupului este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare consolidate în conformitate cu OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare consolidate, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5. În procesul de întocmire a situațiilor financiare consolidate, conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare consolidate aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să înceteze activitatea acestuia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

## **Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate**

6. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare consolidate.
7. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Grupului și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne

modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții ulterioare raportului de audit pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

București, 25.03.2022

Vasile Andrian

Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 1554 / 2004

În numele: MAZARS ROMANIA SRL

Societate de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. 699 / 2007

Str. Ing. George Constantinescu nr. 4B, etaj 5  
Globalworth Campus, Clădirea B  
București, România

Tel: +031 229 2600

[www.mazars.ro](http://www.mazars.ro)

**HOLDE AGRI INVEST S.A.**  
**BILANȚ CONSOLIDAT**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021

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



**BILANT CONSOLIDAT**

	<b>SOLD la</b> <b>31.12.2020</b>	<b>SOLD la</b> <b>31.12.2021</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE, din care:	34.262.093	42.535.757
- Fond comercial	16.042.511	17.263.345
- Drept utilizare contracte de arenda	18.013.140	25.090.698
- Alte imobilizari necorporale (licente si alte imobilizari)	206.442	182.214
II. IMOBILIZARI CORPORALE	39.573.080	81.001.958
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	266.307	2.456.186
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>74.101.480</b>	<b>125.994.401</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>		
I. STOCURI	10.943.178	23.758.643
II. CREANTE	12.815.962	17.589.404
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	1.240	1.240
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	496.051	1.981.062
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>24.256.431</b>	<b>43.330.349</b>
<b>CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>797.417</b>	<b>2.939.625</b>
- Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	797.417	1.491.349
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	1.448.276
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>99.155.328</b>	<b>172.264.375</b>
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>	<b>26.513.707</b>	<b>37.001.691</b>
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>	<b>24.455.255</b>	<b>50.991.067</b>
<b>PROVIZIOANE</b>	-	<b>233.000</b>
<b>VENITURI IN AVANS</b>	<b>194.834</b>	<b>327.525</b>
1. Subventii pentru investitii, din care:	194.834	327.525
Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	194.834	327.525
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
<b>CAPITAL SI REZERVE</b>		
I. CAPITAL, din care:	43.069.796	64.069.796
1. Capital subscris varsat	43.069.796	64.069.796
II. PRIME DE CAPITAL	2.242.884	10.616.184
III. REZERVE DIN REEVALUARE	958.310	968.060
IV. REZERVE	10.461	1.757.530
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		337.232
V. REZULTATUL REPORTAT	-1.719.270	1.720.481
VI. PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	3.439.751	6.673.092
Repartizarea profitului	-10.400	1.756.819
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>47.991.532</b>	<b>83.711.092</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>99.155.328</b>	<b>172.264.375</b>

Data aprobării: 25.03.2022


\_\_\_\_\_  
 Administrator

\_\_\_\_\_  
 Director Financiar

<b>CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2020</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2021</b>
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>38.689.905</b>	<b>53.145.566</b>
<i>Productia vânduta</i>	21.946.343	37.074.060
<i>Venituri din vânzarea marfurilor</i>	5.387.518	4.956.393
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	65.720	6.675
<i>Venituri din subventii de exploatare</i>	11.421.765	11.121.787
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(3.114.344)	4.427.996
3. Venituri din subventii de exploatare	2.817.573	1.242.892
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>	<b>2.364.677</b>	<b>3.952.298</b>
- din care, venituri din subventii pentru investitii	335.138	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>40.757.811</b>	<b>62.768.752</b>
<b>5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>9.084.104</b>	<b>20.987.685</b>
b) Alte cheltuieli materiale	223.638	357.049
c) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	55.159	64.832
d) Cheltuieli privind marfurile	3.504.555	3.223.206
e) Reduceri comerciale primite	13.400	177.694
<b>6. Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>4.971.349</b>	<b>7.566.979</b>
a) Salarii si indemnizatii	4.843.619	7.372.913
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	127.730	194.066
<b>7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile (net)</b>	<b>4.068.692</b>	<b>6.635.895</b>
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (net)</b>	<b>205.701</b>	<b>96.968</b>
b.1) Cheltuieli	898.570	779.803
b.2) Venituri	692.869	682.835
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>13.185.943</b>	<b>18.015.851</b>
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe	12.576.125	16.443.830
8.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	121.522	313.865
8.3. Alte cheltuieli	488.296	1.258.157
9. Ajustari privind provizioanele	-	233.000
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>35.285.741</b>	<b>57.003.772</b>
<b>PROFIT DIN EXPLOATARE:</b>	<b>5.472.070</b>	<b>5.764.980</b>
10. Venituri din dobânzi	37.993	10.897
11. Alte venituri financiare	1.152.301	3.658.556
12. Cheltuieli privind dobânzile	(1.394.210)	(2.189.349)
13. Alte cheltuieli financiare	(184.083)	(380.506)
<b>(PIERDERE)/PROFIT FINANCIAR</b>	<b>(387.999)</b>	<b>1.099.598</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>5.084.071</b>	<b>6.864.578</b>
14. Impozitul pe profit	1.513.551	32.121
15. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	130.769	159.365
<b>PROFIT NET AL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>	<b>3.439.751</b>	<b>6.673.092</b>

Data aprobării: 25.03.2022

\_\_\_\_\_  
 Administrator



\_\_\_\_\_  
 Director Financiar