



Holde

FINANCIAL REPORT

JUNE 30, 2023



Holde Agri Invest S.A.

company listed on the MTS-AeRO market of the Bucharest Stock Exchange

TABLE OF CONTENTS

ISSUER INFORMATION	3
LETTER FROM HOLDE CEO	4
ABOUT HOLDE AGRI INVEST	5
KEY EVENTS IN H1 AND AFTER CLOSING OF THE REPORTING PERIOD	7
ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS	8
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS	11
CONSOLIDATED BALANCE SHEET	12
INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS	14
INDIVIDUAL BALANCE SHEET	15
OUTLOOK FOR 2022	16
KEY RISKS FOR H2 2022	17
DECLARATION OF THE MANAGEMENT	19

Disclaimer: The financial figures presented in the descriptive part of the report that are expressed in million lei (RON) are rounded off to the nearest integer and may result in small reconciliation differences.

ISSUER INFORMATION

Information about this financial report

Type of report	Half-year report as of June 30 th , 2023
For financial period	01.01.2023 – 30.06.2023
Legal basis for report	Annex 14 to ASF Regulation 5/2018
Report publishing date	18.09.2022

Issuer information

Issuer's name	Holde Agri Invest S.A.
Fiscal code	39549730
Trade registry number	J40/9208/2018
Registered office	1 Intrarea Nestorei, Building B, 10 th Floor, District 4, Bucharest, Romania

Information about financial instruments

Subscribed and paid-up share capital	102,130,890 RON
Market on which the securities are traded	MTS AeRO Premium
Key characteristics of the securities issued by the company	102,130,890 shares, of which 101,435,040 ordinary class "A" shares and 695,850 preferred class "B" shares
Symbol	HAI

Contact details

Phone number	+40 754 908 742
E-mail	investors@holde.eu
Website	www.holde.eu

The interim financial statements as of June 30th, 2023, presented on the following pages, are **not audited**.

LETTER FROM HOLDE CEO

Dear shareholders,

In the year's first half, we confirmed that Holde's internal organization is mature and that we can manage extensive areas in different counties and multiple execution teams. All work at Holde Farms is done on time and to high-quality standards. In addition, the yields obtained at the level of Holde farms are constant for all plots of land. This confirms that we do not make mistakes during campaign periods. All these positive elements reflect our good planning at the level of our core farms, well-maintained machinery, trained people, and rigorous control every day, 24/7.

On the other hand, this year, there is concern about the level of grain prices in the market, which tend to remain low. For this reason, we preferred to store or sell at an open price. Although we do not yet know how prices will evolve, we are preparing for any situation with preventive measures at Holde.

Regarding the area, we expanded the Contesti core farm by about 1,000 ha in the spring, and now its size is at an optimal level – about 3,500 ha. We are currently negotiating to acquire a new farm, which can potentially become the fifth Holde core farm. Moreover, a significant part of its surface benefits from irrigation systems.

In May of this year, we obtained a syndicated loan of 30.5 million lei and 26.7 million euros, allowing us to grow and diversify our portfolio while ensuring liquidity for the current business.

Regarding the activity on the capital market, considering the events of this spring-summer, such as the listing of Hidroelectrica, we postponed the annual share capital increase activity for this autumn. We will be back with more information on this topic soon.

Below is a short list of the most important operational achievements in the first half of 2023:

- We harvested wheat and rapeseed - the results are satisfactory, the yield per ha being in line with the annual average that we budget: 3.5 tons/ha rapeseed (average on approx. 2,896 hectares), 5.8t/ha wheat (average on 4,335 hectares). The farms in Teleorman and Dâmbovița were more productive this year than in Calarasi due to the higher precipitation in these areas.
- We harvested organic peas; this year's yield was above average, 2.5 tons/ha.
- We cultivated a significant area with potatoes - following last year's pilot project - 60 ha; the yield was good, and the customer is satisfied.
- We completed the silo in Frumusani in a record nine months, in time for the harvest.
- Part of the harvested crop is in the silos - both silos are full.
- Another part of the crop was sold at open price.
- We are currently focusing on the sunflower and corn harvest campaign.
- We have already started the next agricultural year - we just finished sowing the rapeseed.

In the end of this letter, we assure you that we will continue to keep you informed regarding the company's progress and development plans, and we invite you to read the following pages of this report. On behalf of Holde Agri Invest, I would like thank you for your trust and for being with us in this development process. If you have any questions about this financial report, please contact us at investors@holde.eu and we will answer you with pleasure.



Liviu Zagan, CEO

ABOUT HOLDE AGRI INVEST

Sector of activity

The Romanian agricultural cycle is divided into two main seasons:

- **SPRING CAMPAIGN:** when seeding for corn, sunflower, spring peas, soybeans taking place in March-April, harvesting in September-October and sales of inputs in the following months.
- **AUTUMN CAMPAIGN:** with seeding for wheat, rapeseed and barley between August and October, harvesting the following year during summer and sales of inputs in the following months.

The cycle indicates that most of the revenue from the sale of crops takes place in the second half of the year, both for the spring and autumn seasons, unless the company decides to store the inputs in the silos to sell them later. Consequently, most agricultural companies in the first half of the year (H1) generate only costs, while in the second half of the year (H2), generate revenue, along with the increase in expenses because of seeding and preparing the agricultural campaign for next year.

Brief history

The idea of Holde Agri Invest project was conceived in 2016, by four Romanian entrepreneurs, Liviu Zagan, Robert Maxim, Matei Georgescu, and Alexandru Covrig. In 2017, the founders joined forces with the team of the local asset management company, Certinvest, and in 2018, they formally established Holde Agri Invest SA. Soon, the company attracted an external investment from Vertical Seven Group, founded by the entrepreneurs Iulian Circiumaru and Andrei Cretu.

In July 2018, the Company made its first purchase, a farm of approximately 2,800 hectares in the Rosiorii de Vede area of Teleorman county and took over five companies and the existing mechanization center that serves the total exploited area. In April 2020, Holde Agri Invest acquired the Agromixt Buciumeni farm, a company founded in 1991 with Romanian capital, which operates agricultural land in Calarasi County, thus reaching over 7,000 ha of exploited land. Next, the company acquired Agrocom Exim Prod SRL and took over what is known as the Videle farm, the third core of Holde Agri Invest. The integration of the Videle farm took place in several steps. In 2019, Holde started to exploit 850 ha of land, in 2020 the land cultivated by the company increases to 1,600 ha, and from the summer of 2021, Holde exploits the total area of 2,400 ha. In 2021, conventional crops such as wheat, rapeseed, maize and sunflower were grown on the Videle farm lands. In 2022, Holde purchased a farm in Dambovita county, Contesti commune, with a total area of 2,100 ha of land. This became the fourth Holde nucleus, after Rosiori, Videle and Frumusani, and in March 2023, the Company informed investors about the purchase of a farm of approximately 980 ha, in Dambovita county.

At the end of H1 2023, Holde Agri Invest operated a total area of 13,200 ha.

On October 1st, 2020, class A shares of Holde Agri Invest debuted on the AeRO market of the Bucharest Stock Exchange, after two successful private placements –in December 2019, and June 2020. Following the completion of a share capital increase operation in 2021, Holde Agri Invest closed a new share capital increase operation in August 2022, which contributed to Holde's further development.

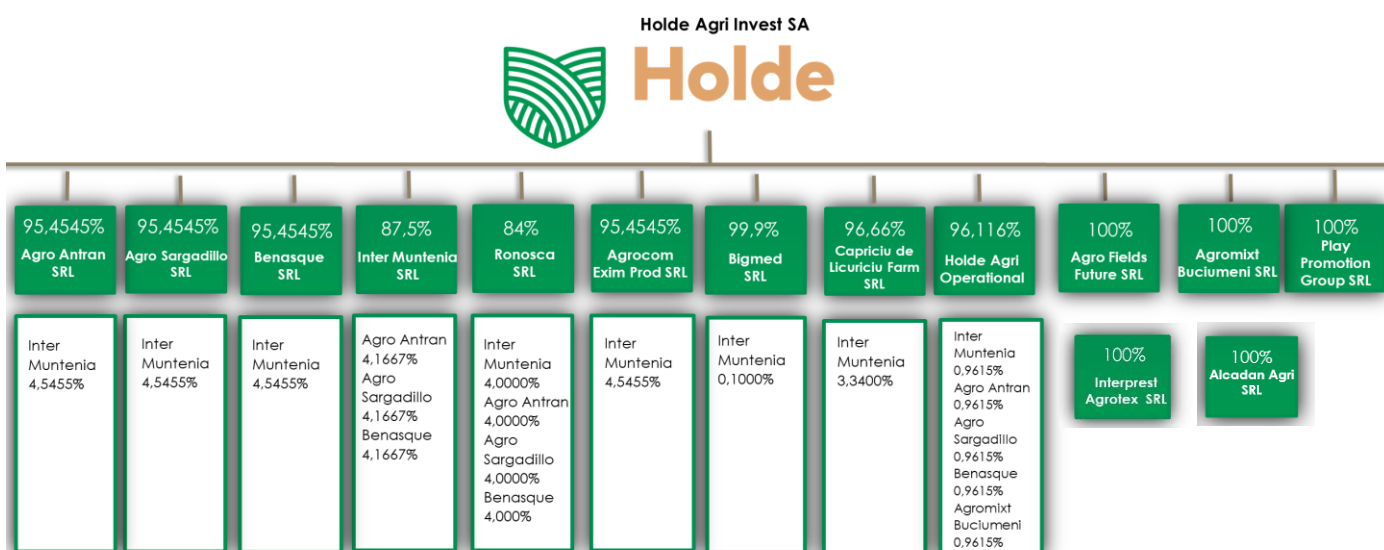
Business structure

As of June 30th, 2022, Holde Agri Invest, the holding company, included 15 entities – 13 technical crops farms located in Teleorman county (Rosiori nucleus - Agro Antran, Agro Sargadillo, Benasque, Bigmed, Capriciu, Inter Muntenia, Ronosca, Interpret Agrotex and Videle nucleus - Agrocom), in Calarasi county (Frumusani – Agromixt și Agro Fields Future) and in Dambovita county – Play Promotion Group and Alcadan Agri) and one entity providing operational services, Holde Agri Operational. The mother

company, Holde Agri Invest SA, acts as the shared services center, covering also administrative and governance aspects. As of June 30th, 2023, Holde and its subsidiaries had a total of 125 employees.

As of June 30th, 2023, Holde operated a total area of approximately 13,200 hectares, out of which 700 ha owned and 12.500 ha leased. In the first months of 2023, the farms from Holde's portfolio cultivated conventional wheat, rapeseed, sunflower, corn, sweet corn, soybeans, potatoes, beetroot as well as organic wheat, sunflower, and peas. Apart from land, Holde also boasts a storage capacity of 25.000 (15,000 through the silo from Calinesti, Rosiori farm and 10,000 through the one from Buciumeni, Frumusani farm).

Holde Agri Invest S.A. also holds a minority stake in the agrotech start-ups: AgroCity și Enten Systems. These are not included in the consolidated results.



KEY EVENTS IN H1 2023 AND AFTER CLOSING OF THE REPORTING PERIOD

On **March 22, 2023**, Holde informed the market about the conclusion of a transaction for the purchase of a new farm of approximately 980 ha, following the purchase the Company ending up exploiting approximately 13,200 ha. The total value of the transaction for the farm located in Dambovita county is approximately EUR 2 million. For the 2022-2023 agricultural year, the Company plans to produce several crops on the new farm, such as rapeseed (280 ha) and corn (700 ha).

On **April 10, 2023**, Holde informed the market about the registration at the Trade Register of the decrease of the Company's share capital, an operation approved by means of the Decision of the Extraordinary General Meeting of Shareholders no. 2 / 15.12.2022. Following the decrease, the Company's share capital was of RON 92,846,264, divided into 92,846,264 registered shares, each with a nominal value of 1 (one) RON, of which 92,150,414 ordinary class "A" shares and 695,850 preferred class "B" shares. The Certificate of Registration of Financial Instruments, issued by the Financial Supervisory Authority, which reflects the decrease of the share capital, was issued on **April 12, 2023**.

On **April 24, 2023**, the Company's OGMS and EGMS were held, during which the shareholders approved, among others, the individual and consolidated financial statements for 2022, the 2023 Revenue and Expenditure budget, the investment budget for 2023, the terms and the conditions for the implementation of the share allocation plan ("stock option plan"), the increase of the share capital by incorporating reserves (shareholders receiving 1 ordinary bonus share for 10 shares held on the date of registration). OGMS and EGMS decisions are available [HERE](#).

On **May 10, 2023**, the Certificate of Registration of Financial Instruments was issued by the Financial Supervisory Authority, which reflects the increase of the share capital with free shares. Following the increase, the share capital of Holde Agri Invest S.A. is of RON 102,130,890, divided into 102,130,890 registered shares, with a nominal value of 1 lei per share, of which 101,435,040 ordinary class "A" shares and 695,850 preferred class "B" shares.

On **May 11, 2023**, the Company informed investors about the signing of a syndicated loan agreement in the total amount of RON 30.5 million and EUR 26.7 million, the contract being concluded with Banca Transilvania, as arranger and financier and OTP Bank Romania as financier. The syndicated loan comprises four different financing lines. The first financing line has a value of RON 30.5 million and is intended for working capital. The other three financing lines totaling EUR 26.7 million will support the purchase of equipment, agricultural machinery, logistics and construction elements, modernization of silage capacities, purchases of agricultural farms and purchases of agricultural land.

On **May 25, 2023**, the Company announced the conclusion of a significant framework contract with Agricovert S.A., the total aggregate value of the contracts concluded on the basis of the framework contract being RON 14,553,404 (without VAT), the purpose of the contract being the supply of agricultural inputs.

On **August 25, 2023**, the Company's Board of Directors decided to increase the share capital by issuing 40,000,000 new ordinary class "A" shares, with a nominal value of RON 1 per share and a total nominal value of RON 40,000,000.

On **August 31, 2023**, the Company informed the market about the completion of the construction of a new silo within the Frumușani farm, Buciumeni locality, with a storage capacity of 10,000 tons, divided into four cells with a storage capacity of 2,500 tons each. With the construction of the new silo, the Company has a total storage capacity of 25,000 tons - 15,000 through the silo at Calinesti, Rosiori farm and 10,000 through the one at Buciumeni, Frumusani farm.

ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS

Holde Agri Invest SA obtained during the first six months of the financial year 2023 the following unaudited preliminary consolidated results:

- Operated land: 13,200 hectares
- Production: 40,495 tons*
- Revenues: 55.3 million RON
- Net loss: 8.7 million RON*
- CAPEX: 10.9 million RON
- Acquisitions: 3.0 million RON

Note: The calculation of the EBITDA and EBIT indicators belongs to the Company's management and is carried out according to the known calculation formulas, including in the operating costs the interest related to the financing of the working capital.

**the management team believes that the seasonality of the Company's business model makes the calculations of the financial performance indicators of the activity inapplicable as of 30.06.2022. The obtained production refers only to the crops of wheat, rapeseed, peas and potatoes, whose harvest began in June and ended in July, after the end of the reporting period related to the first semester.*

In mid-2023, the Holde group obtained consolidated revenues from the main activity of 55.3 million RON (2022: 38.2 million RON, +45%), of which 0.97 million RON from the sale of agricultural production related to the current year and 43.3 million RON representing the current production related to the agricultural year 2022-23 (2022: 24.1 million RON, +80%). The total operating revenue includes 7.2 million RON from subsidies of farming crops (2022: 6.3 million RON, +15%) amid the increase in the operated area compared to the previous period, as well as 2.4 million RON from disposals of fixed assets (2022: 1.0 million RON, +134%), an evolution due both to the optimization of the procedure for capitalizing on the excess equipment park, as well as to the general increase in the prices of agricultural equipment. The 45% increase in consolidated revenues recorded compared to the 1st semester of the previous year was mainly determined by the scaling of the operated area, the significant increase in the prices of agricultural inputs, which are recognized in the value of the current production-related to the current agricultural year and the increase in revenues from subsidies.

The executive management emphasizes the fact that Holde's activity is seasonal. Therefore, from an accounting point of view, the expenses associated with the formation of the agricultural year's crops and the financing of the current activity are recorded in the first half of the year. In contrast, most of the revenue is recorded in the second half of the year, either as a result of the sale on the market spot of the resulting crops or upon delivery of the quantities of crops sold in advance, through forward contracts.

The executive management believes that investors should not consider the preliminary financial results as of 30.06.2023 as a pro-rata picture of the financial results of the Company's activity during the entire financial year 2023.

The results of the first six months of the year were obtained following the operation of a total area of 13,200 hectares (2022: 12,300 hectares, +7.2%) (of which 1,923 hectares were organic areas, 2022: 2,005 hectares) in the 4 core farms: Rosiori, Frumusani, Videle, and Conțești. The autumn crop campaign of the agricultural year 2022-23 generated total harvests of 40,495 tons (2022: 28,752 tons, +40.8%), of which 3,000 tons from organic crops (2022: 1,453 tons, +106.5%). Compared to the yields per hectare obtained in the previous agricultural year, the Contesti, Rosiori, and Videle core farms obtained significantly better results regarding the operated area. At the same time, the Frumusani core farm achieved lower production. The lower weather conditions (lack of precipitation) negatively influenced the production obtained, especially in the Frumusani core farm. Production performed in autumn crops recorded a quantitative deviation of -5% from the budget projection, mainly caused by the below-

expected production of conventional wheat (-10%), conventional rapeseed (-7%), and potatoes (-1%), while the total production of organic crops recorded a performance above expectations (+61%).

The expenses related to the inputs necessary for the formation of the harvests of the agricultural year 2022-23 increased by 54% to 37.8 million RON (2022: 24.5 million RON), mainly determined by the increase in prices, especially for fertilizers as a result of the evolution of prices oil and natural gas on the international markets, as well as the expansion of the exploited areas. The lease expenses related to the conventional operated areas decreased by 83% to 0.3 million RON (2022: 1.9 million RON), the difference explained by the different method of payment compared to the previous period agreed in following negotiations with land owners, as well as by lowering the unit price of agricultural products in which they are expressed, in line with international quotations. Personnel expenses amounted to 6.8 million RON (2022: 5.1 million RON, +34%) due to the increase in the number of employees following the acquisition of new farms and the increase in employee remuneration. Expenses with depreciation and amortization of assets increased by 38% compared to the corresponding period of the previous year to 7.0 million RON (2022: 5.1 million RON), being influenced by the increase in the depreciation of the equipment park by the integration of the investments made in the silo capacities and the expansion of the operated areas under lease following the acquisitions of farms. Other operating expenses recorded a value of 8.6 million RON (2022: 7.3 million RON, +18%), including mainly equipment repair and logistics expenses, expenses with assets sold, legal and financial consulting, and bank commissions and leasing. As of this financial year, the costs with the allowances of the members of the Board of Directors have replaced the expenses related to the management contract. These amounted to 0.38 million RON but cannot be relevant compared with the previous period, having a fixed basis of calculation not related to the operated area. Operating expenses increased by 34% compared to the first semester of 2022, reaching 61.6 million RON (2022: 46.1 million RON).

The EBITDA indicator registered a result of 0.7 million RON (2022: -2.8 million RON), the determining positive impact being the increase in inventory variation due to the incorporation of expenses with agricultural inputs related to ongoing production. Excluding this impact, the level of operating loss before depreciation and amortization expenses would have decreased by 20% compared to the previous year's first half. The evolution of this indicator becomes positive when adjusting it with the operated area, recording a loss of 507 RON/ha in 2023, compared to 686 RON/ha in the first semester of the previous year.

The financial loss of -2.2 million RON (2022: -1.1 million RON, +94%) includes interest expenses related to bank loans for purchases and working capital, interest related to financial leasing contracts and exchange rate differences, and other commissions related to the financing activity. The increase in the financial loss compared to the corresponding period of the previous year is due to the increase in the balance of bank financing and financial leasing raised by the Holde group in the conditions of the increase in working capital, the refinancing of investments in silo capacities and the expansion of the equipment park, as well as the significant increase of financing costs (interest rate benchmarks increased by 250-300bps on average compared to the corresponding period of the previous year).

The net loss of -8.7 million RON (2022: -9.2 million RON) represents a decrease of 5% compared to the same period last year.

Total assets increased by 20% since the beginning of 2023, reaching 293.0 million RON. The increase in fixed assets by 3% to 179.5 million RON was determined by the increase in tangible fixed assets by 5% resulting from investments in the equipment park, from the establishment of the 10,000-ton silo capacity of the Frumusani core farm, an investment completed at the time of this report, but also from the increase in financial assets as a result of advances paid for future purchases. Current assets increased by 60% compared to the beginning of the year, reaching 107.4 million RON. Inventory increased to 80.4 million RON, mainly representing ongoing production for the current agricultural year (72.6 million RON) and stocks of inputs: seeds, diesel, fertilization, and treatments (7.3 million RON). The group's receivables reached 23.8 million RON. Commercial receivables, including the sales related to the harvest of the current agricultural year and the increase in other current assets, mainly represent the VAT to be recovered (7.1 million RON) and the estimate of agricultural subsidies to be collected (7.5 million RON). At the end of the first semester of 2023, cash and cash equivalents amounted to 3.1 million RON.

Equity decreased by 9% in the year's first half, reaching 93.9 million RON. The decrease was mainly due to the loss of the current financial year.

The group's liabilities have increased by 40% since the beginning of the year, reaching 198.6 million RON, an evolution determined by both the increase in commercial liabilities and the increase in financial liabilities. Current liabilities to suppliers increased by 35.5 million RON, representing the inputs related to the operated area in the agricultural year 2022-23, whose payment term is July/October 2023. Current bank liabilities increased by 48% in the first half of the year up to 36.6 million RON, including the working capital financing line (28.9 million RON) and the maturity of less than 1-year financing lines for investments and acquisitions (7.7 million RON) granted within the contracted syndicated loan by the Holde group with Banca Transilvania and OTP Bank Romania. Non-current bank liabilities have registered an increase of 8.2 million RON since the beginning of the year, an evolution determined in particular by the increase in the actual financing drawn within the syndicated loan.

The group records cumulative interest-bearing liabilities of 112.0 million RON (82.5 million RON bank loans and 29.6 million RON financial leases) and cash and cash equivalents of 3.1 million RON. Compared to 31.12.2022, the increase in bank debt of 24.5 million RON was determined by the increase in working capital financing associated with the scaling of the operated areas and the refinancing of the investment in expanding the silo capacity of the Rosiori core farm. Thus, the Net Debt of Holde Agri Invest amounts to 108.9 million RON at the reference date. The capital structure of Holde Group records a current liquidity ratio (Current Assets/Current Liabilities) of 0.85 and a Gearing Ratio (Borrowed Capital/Employed Capital) of 0.54.

In the first half of 2023, the Holde group carried out investments worth 13.9 million RON financed from own sources and borrowed capital. The main objectives funded included:

- Completion of the extension of the Contesti core farm - 2.7 million RON
- Land acquisitions - 0.3 million RON
- Expansion of Frumusani silo capacity - 2.1 million RON
- Acquisitions of technological equipment (machinery and equipment) - 8.7 million RON
- Investments in the mechanization base (halls, platforms, roads) - 0.1 million RON

The consolidated financial statements of the Holde group for the first half of 2023 included the companies Holde Agri Invest SA, Agro Antran SRL, Agro Sargadillo SRL, Alcadan Agri SRL, Benasque SRL, Inter Muntenia SRL, Ronosca SRL, Agrocom Exim Prop SRL, Bigmed SRL, Capriciu de Licuriciu SRL, Agromixt Buciumeni SRL, Agro Fields Future SRL, Interpret Agrotex SRL, Play Promotion Group SRL and Holde Agri Operational SRL.

CONSOLIDATED PROFIT AND LOSS ACCOUNT

According to RAS

Consolidated Profit & Loss Account (RON)	30/06/2022	30/06/2023	Evolution %
Operating revenue, of which:	38,224,995	55,349,615	45%
Sales of own agricultural products	4,681,249	970,782	-79%
Goods sold	1,836,344	766,012	-58%
Revenue from operating grants	6,318,952	7,248,000	15%
Inventory variation	24,117,913	43,377,240	80%
Other operating revenues, of which:	1,270,537	2,987,581	135%
Other grants	207,897	445,462	114%
Active sales	1,062,640	2,482,155	134%
Other operating revenues	0	59,964	0%
Operating expenses, of which:	46,111,917	61,669,017	-34%
Materials expenses, of which:	26,262,069	38,476,031	47%
Costs of raw materials and materials	24,488,877	37,827,631	54%
Costs of goods	1,534,903	493,617	-68%
Other material expenses	238,289	154,782	-35%
Lease	1,920,584	320,670	-83%
Personnel expenses	5,113,357	6,840,983	34%
Amortization expenses, of which	5,068,825	6,979,086	38%
Depreciation and amortization expenses	3,511,054	4,746,977	35%
Expenses with the amortization of right-of-use	542,066	693,941	28%
Expenses with amortization of goodwill	1,015,705	1,538,169	51%
Other operating expenses	7,319,552	8,671,966	18%
Management contract fee/Board of Directors	427,530	380,281	-11%
Operating result	-7,886,922	-6,319,403	20%
Financial income	79,098	46,182	-42%
Financial expenses, of which	1,169,368	2,271,195	94%
Loans interest & leasing	1,136,060	2,022,411	78%
Other financial expenses	33,308	248,784	647%
Financial result	-1,090,270	-2,225,013	104%
Total income	38,304,093	55,395,796	45%
Total expenses	47,281,285	63,940,212	35%
Gross result	-8,977,192	-8,544,416	5%
Income tax	224,675	154,659	-31%
Net result	-9,201,867	-8,699,075	5%

CONSOLIDATED BALANCE SHEET

According to RAS

Consolidated balance sheet (RON)	31/12/2022	30/06/2023	Evolution %
Fixed assets, of which:	174.113.096	179.526.805	3%
Intangible assets, of which:	53.551.077	51.170.011	-4%
Licenses	216.382	213.317	-1%
Intangible assets - right of use	29.151.614	28.189.300	-3%
Goodwill	24.183.082	22.767.394	-6%
Tangible fixed assets, of which:	114.290.534	119.470.617	5%
Lands	15.423.482	15.604.047	1%
Buildings	3.905.813	4.333.811	11%
Equipment & Vehicles	70.926.861	73.263.603	3%
Other equipment, machinery, and furniture	33.514	65.041	94%
Prepayment and fixed assets under investment	24.000.864	26.204.114	9%
Financial assets	6.271.485	8.886.177	42%
Current assets, of which:	66.948.888	107.432.786	60%
Inventory, of which:	45.282.492	80.426.281	78%
Raw materials and consumables	12.895.004	6.313.959	-51%
Inventory items	33.974	27.847	-18%
Finished products	1.034.351	1.034.347	0%
Commodities	3.413.522	0	-100%
Packaging	4.699	69.233	1374%
Production in progress	27.690.458	72.666.798	162%
Inventory prepayments	210.485	314.096	49%
Receivables, of which:	20.132.323	23.836.643	18%
Trade receivables	5.024.256	5.623.918	12%
Other assets	15.108.067	18.212.725	21%
Short-term investments	1.240	1.240	0%
Cash & cash equivalents	1.532.832	3.168.623	107%
Prepaid expenses	4.113.910	6.050.018	47%
TOTAL ASSETS	245.175.894	293.009.609	20%
Current liabilities, of which:	85.784.830	140.629.014	64%
Third-party suppliers	34.679.213	70.161.035	102%
Affiliates payables	9.820.590	9.820.590	0%
Bank debt <1 year	24.758.066	36.591.808	48%
Financial leasing <1 year	9.062.106	12.971.225	43%
Other current liabilities	7.464.855	11.084.356	48%
Non-current liabilities, of which:	55.874.981	57.955.609	4%
Bank debt	33.129.867	41.310.656	25%
Financial leasing	22.745.114	16.644.954	-27%
Provisions	182.543	182.543	0%
Advance income	305.236	271.939	-11%
Total liabilities	141.659.811	198.584.623	40%

Equity, of which:	103.028.304	93.970.504	-9%
Subscribed and paid-up share capital – ordinary shares	92.150.414	101.435.040	10%
Preference shares	5.827.175	695.850	-88%
Other elements of equity	861.991	861.991	0%
Own shares	5.101.575	0	-100%
Share premium	19.441.836	10.157.240	-48%
Revaluation reserves	968.060	968.060	0%
Reserves	16.813.135	16.839.059	0%
Impairment on equity instruments	16.073.208	16.073.208	0%
Profit or loss carried forward	-7.266.424	-12.214.454	68%
Profit or loss for the period	-2.066.863	-8.699.075	321%
Distribution of profit	2.526.238		-100%
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	245.175.894	293.009.609	20%

INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT

According to RAS

Individual profit & loss account (RON)	30/06/2022	30/06/2023	Evolution %
Operating revenue, of which:	53,418	0	-100%
Other operating revenue	53,418	0	-100%
Operating expenses, of which:	3,144,897	2,698,423	14%
Expenses with the materials, of which:	3,812	202	-95%
<i>Other material expenses</i>	3,812	202	-95%
Personnel costs	561,759	192,180	-66%
Depreciation expenses and value adjustments	8,780	1,829	-79%
Other operating expenses	2,143,017	2,123,931	-1%
Management contract fee/Board of Directors	427,530	380,281	-11%
Operating result	-3,091,480	-2,698,423	13%
Financial revenue	1,745,944	6,813	-100%
Financial expenses of which:	531,092	761,859	43%
<i>Interest loans & leasing</i>	531,092	672,825	27%
<i>Other financial expenses</i>	0	89,034	0%
Financial result	1,214,852	-755,046	-162%
Total revenue	1,799,361	6,813	-100%
Total expenses	3,675,989	3,460,282	-6%
Gross result	-1,876,628	-3,453,469	-84%
Net result	-1,876,628	-3,453,469	-84%

INDIVIDUAL BALANCE SHEET

According to RAS

INDIVIDUAL BALANCE SHEET (RON)	31/12/2022	30/06/2023	Evolution %
Fixed assets, of which:	60,935,350	63,677,658	5%
Intangible assets	172,379	176,190	2%
Tangible assets	19,366	18,131	-6%
Financial assets	60,743,605	63,483,337	5%
Current assets, of which:	60,848,446	53,957,439	-11%
Receivables	60,838,797	53,331,865	-12%
Trade receivables	380,781	53,331,865	13906%
Other assets	60,458,016	0	-100%
Current investments	1,240	1,240	0%
Cash and cash equivalents	8,409	624,334	7325%
Expenses registered in advance	1,355,189	2,491,689	84%
TOTAL ASSETS	123,138,985	120,126,786	-2%
Current liabilities, of which:	14,168,438	13,427,459	-5%
Third party suppliers	255,613	345,909	35%
Liabilities with affiliates	9,820,590	9,820,590	0%
Bank liabilities <1 year	2,403,781	1,454,567	-39%
Other current liabilities	1,688,454	1,806,393	7%
Non-current liabilities, of which:	19,110,970	20,322,741	6%
Bank liabilities	19,110,970	20,322,741	6%
Provisions	3,485	3,485	0%
Total liabilities	33,279,409	33,750,200	1%
Equity, of which:	89,856,091	86,373,101	-4%
Subscribed and paid-up share capital – ordinary shares	92,150,414	101,435,040	10%
Preference shares	5,827,175	695,850	-88%
Other elements of equity	861,991	861,991	0%
Own shares	5,101,575	0	-100%
Share premium	19,441,836	10,157,240	-48%
Impairment on equity instruments	16,073,208	16,073,208	0%
Profit or loss carried forward	-1,715,043	-7,250,343	323%
Profit or loss for the period	-5,535,500	-3,453,469	-38%
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	123,138,984	120,126,786	-2%

OUTLOOK FOR 2023

Regarding the expectations related to the financial results to be recorded during 2023, the executive team considers that the operational results of the autumn harvest campaign are material for the annual revenues; their estimation at the time of reporting cannot be carried out with a high degree of accuracy. Moreover, taking into account the situation of prices of agricultural commodities on international markets at the time of reporting, the group decided to capitalize a significant part of the harvests of the current agricultural year based on contracts with sales prices based on future quotations of agricultural commodities (with maturity in December 2023, February 2024 and March 2024). For these reasons, the executive management of the Holde group believes that a clearer picture of the financial results of the year's activity can be provided to investors when the Q3 results are announced, an event that will take place on 23.11.2023.

KEY RISKS FOR H2 2023

The most significant risks related to Holde Agri Invest's activity for the second half of the year are presented below. However, the risks presented in this section do not include all those risks associated with the issuer's business. Overall, there may be other risk factors and uncertainties that the company is unaware of at the time of writing, and which may change the issuer's actual results, financial conditions, performance, and achievements in the future and may lead to a decrease in the company's share price. Investors should also carry out the necessary prior checks to draw up their own investment opportunity assessment.

Price risk - Price risk affects the company to the extent that prices to suppliers of raw materials, materials and utilities increase without the company being able to profitably incorporate negative changes in its final price while maintaining turnover, respectively, without being able to minimize adverse effects by cost management. The company addresses this risk through rigorous cost control, but also through an increasing internalization of the production of raw materials and materials. These measures allow the sizing of profit margins so that, once the price risk materializes, its negative impact can be absorbed at the price of the final product. For the grain trading business line, which is scheduled to launch in the coming years, the price risk will be significant as the volatility of grain prices on specialized exchanges is high and the predictability is low. At that time, the company's management will use the instruments to cover this risk through futures, forward commodity and / or currency contracts.

Credit risk - Credit risk is considered the main vulnerability for activities in the agricultural sector, where, in general, the speed of debt collection is slow, respectively higher than 365 days. We note that this risk is significantly more pronounced in the case of agricultural inputs (eg. seeds, fuel, fertilizers, treatments, etc.) than in the case of the sale of finished products (cereals).

Liquidity risk - Liquidity risk is the probability that the company will not be able to meet its current obligations by capitalizing on available assets. Debt collection difficulties are a potentially important source of arrears in meeting the company's payment obligations. By monitoring liquidity forecasts, the company's management seeks to ensure that there is sufficient funds available to meet operational requirements so that the company can meet its current obligations to its creditors. In terms of liquidity indicators that estimate the extent to which the company can cover its current liabilities on current assets, the company does not face liquidity problems.

Cash flow risk - This represents the risk that the company will not be able to meet its payment obligations at maturity. A prudent cash flow risk management policy involves maintaining a sufficient level of cash, cash equivalents, and financial availability through properly contracted credit facilities.

Risks related to the quantities that can be traded - Farmers have no real way of knowing how many other farmers are planting a particular crop or what average yields they may have each year. Often, a good price for a particular crop in one year motivates many farmers to plant that crop the following year. This change increases production in the face of constant demand, reducing the price and making the harvest much less attractive next year. There is also a risk of declining sales and prices due to increased numbers of competing farmers or changing consumer preferences.

Risk of reduction or elimination of APIA subsidies - Refers to the scenario of changing the legal framework at European level for granting subsidies and aid to EU farmers. The probability of such a scenario materializing cannot be accurately determined. However, the management team is ready to make every effort to reduce the impact of this risk on the company. Beyond these efforts, in our opinion, such a measure would have a systemic impact on the market for agricultural products and their price.

The risk associated with the business development plan - the company aims for a sustainable growth by acquiring new farms and by continuing investments in modernizing the existing farms in its portfolio. However, it is possible that the pace at which the company expands its operating area may not be in line

with expectations and estimates, and in this case could have negative effects on the company's financial situation. Especially regarding the expansion of the exploited land, the management is prudent and selective and considers only farms that are aligned synergistically with existing farms. For years when management does not identify good enough opportunities to expand exploited land, there is a plan for other investments - in storage, machinery, irrigation, farm modernization - that can maximize production - and, finally, in agri-tech projects with which Holde can have very good synergies. Currently, with a significant size of almost 10,000 ha of land, the company has more opportunities than before, both to increase capital and to invest it in profitable Holde projects.

The risk associated with making financial forecasts - financial forecasts start from the premise of fulfilling the business development plan. The company aims to periodically issue forecasts on the evolution of the main economic and financial indicators to provide potential investors and the capital market with a true and complete picture of the current situation and future plans envisaged by the company, as well as current reports detailing the comparative elements between the forecast data and the actual results obtained. Forecasts will be part of the annual reports and the forecast policy is published on the company's website at this link. Forecasts will be made in a prudent manner, but there is a risk of failure to meet them, therefore, the data to be reported by the company may be significantly different from those forecasted or estimated as a result of factors not previously predicted or whose negative impact could not be counteracted or anticipated.

Political and military instability in the region - Political and military instability in the region, such as the invasion of Ukraine by the Russian Federation and the subsequent war in Ukraine, can lead to deeply unfavorable economic conditions, social unrest, or at worst, a military confrontation in the region. The effects are largely unpredictable but may include a decrease in investments, significant currency fluctuations, increases in interest rates, reduce availability of credit, trade, and capital flows, and increases in energy prices. These and other unforeseen adverse effects of the regional crises could have a material adverse effect on the Issuer's business, prospects, results of operations, and financial position.

DECLARATION OF THE MANAGEMENT

Bucharest, September 18th, 2023

According to the best available information, we confirm that the unaudited interim condensed consolidated and individual financial statements prepared for the six months period ended June 30th, 2023, provide a fair and accurate view of the assets, liabilities, financial position and profit and loss, as required by the applicable accounting standards, and that the Director's Report provides a fair and accurate view of the important events that took place during the first six months of the 2023 financial year and their impact on the interim condensed consolidated and individual financial statements

Iulian-Florentin Circiumaru

Chairman of the Board of Directors of the Company

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1050_A1.0.0 /27.07.2023 Tip situație financiară : UU

An Semestru

Anul **2023**

Suma de control 102.992.881

Entitatea S.C. HOLDE AGRI INVEST SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 4 Localitate Bucuresti
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J40/9208/2018

Cod unic de inregistrare 3 9 5 4 9 7 3 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

Raportari contabile semestriale

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

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

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

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	86.373.101
Capital subscris	102.130.890
Profit/ pierdere	-3.453.469

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Numele si prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

14117/2019

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 9 9 8 9 7 4

Semnătura

Semnătura

Laurentiu
Stanciu

Semnat digital de Laurentiu
Stanciu
Data: 2023.09.01 13:24:02
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	172.379	176.190
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	19.366	18.131
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	60.743.605	63.483.337
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	60.935.350	63.677.658
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	60.920.026	53.331.865
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	60.920.026	53.331.865
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.240	1.240
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	8.409	624.334
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	60.929.675	53.957.439
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.355.189	2.491.689
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.355.189	128.364
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		2.363.325
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	14.249.439	16.284.777
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	48.035.425	37.801.026
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	108.970.775	103.842.009
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	19.110.970	17.465.423
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	3.485	3.485
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	98.839.580	102.992.881
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	97.977.589	102.130.890
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	861.991	861.991
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	19.441.866	10.157.240
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	5.101.575	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	16.073.208	16.073.208
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	44	42	1.715.043	7.250.343
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43		0
SOLD D (ct. 121)	46	44	5.535.300	3.453.469
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	89.856.320	86.373.101
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	89.856.320	86.373.101

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14117/2019

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.799.362	6.813
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		202
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	561.759	192.180
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	8.780	1.829
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	3.105.451	3.266.071
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	3.681	4.654
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	1.876.628	3.453.469

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2195/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.2195/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14117/2019

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	3.453.469	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	7	3	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	7	3	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	170.300	170.300
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.720.000	1.720.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.720.000	1.720.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	1.720.000	1.720.000
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	642.312	440.948
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	1.180.545	283.134
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	10.655	12.951
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	1.169.890	270.183
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	45.101.235	55.099.472
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	7.016.675	
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	38.084.560	55.099.472

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	1.240	1.240
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	363.464	623.928
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	363.464	623.236
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		692
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	1.158	19
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	1.158	19
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	3.705.517	11.972.892
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	1.882.595	10.166.497
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	53.736	28.740
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	47.211	48.689
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	24.752	34.581
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	22.459	14.108
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	1.721.975	1.728.966
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		29.750
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	1.721.975	1.699.216
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	65.061.875	102.130.890
- acțiuni cotate 3)	138	127	64.853.352	101.843.102
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	208.523	287.788
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023		
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	65.061.875	X	102.130.890	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	15.211.143	23,38	43.128.951	42,23
- deținut de persoane fizice		158	147	49.850.732	76,62	59.001.939	57,77
- deținut de alte entități		159	148				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	2022	2023	
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat			160	148a (304)			
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	2022	2023	
- Dividendele interimare repartizate 7)			161	148b (307)			

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	162	149		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	163	150		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	164	151		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	165	152		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	166	153		
XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2022	30.06.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	167	154	0	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	168	154a (325)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	169	155		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	170	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	171	157		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	172	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	173	160		
Sold D	174	161		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	175	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	176	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	177	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	178	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815),din care :	179	166	53.418	
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	180	167		
- venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	181	168		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))	182	169	53.418	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	183	170		202
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	184	171	130	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	185	172	3.681	4.654
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	186	172a (326)	3.681	4.654
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	187	172b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	188	173		

Reduceri comerciale primite (ct. 609)	189	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	190	175	561.759	192.180
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	191	176	548.053	177.067
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	192	177	13.706	15.113
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	193	178	8.780	1.829
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	194	179	8.780	1.829
a.2) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	195	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	196	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	197	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	198	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 189 + 190)	199	184	2.570.548	2.499.558
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	200	185	2.550.700	2.491.439
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)	201	186	4.300	8.119
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	202	187		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	203	188		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	204	189		
- inundații	205	189a (322)		
- secetă	206	189b (323)		
- alunecări de teren	207	189c (324)		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	208	190	15.548	
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		191		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	209	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	210	193		
- Venituri (ct.7812)	211	194		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 172 + 173-174+175+178+181+184+192)	212	195	3.144.898	2.698.423
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 169-195)	213	196	0	0
- Pierdere (rd. 195-169)	214	197	3.091.480	2.698.423
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	215	198	1.200.000	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	216	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	217	200	545.944	5.805
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	218	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	219	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	220	203		1.008
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	221	204		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)	222	205	1.745.944	6.813
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	223	206		
- Cheltuieli (ct.686)	224	207		

- Venituri (ct.786)	225	208		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	226	209	531.092	672.825
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	227	210		
18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	228	211		89.034
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)	229	212	531.092	761.859
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 205-212)	230	213	1.214.852	0
- Pierdere (rd. 212-205)	231	214	0	755.046
VENITURI TOTALE (rd. 169+205)	232	215	1.799.362	6.813
CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)	233	216	3.675.990	3.460.282
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 215-216)	234	217	0	0
- Pierdere (rd. 216-215)	235	218	1.876.628	3.453.469
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	236	219		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	237	219a (328)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	238	219b (329)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	239	220		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	240	221		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221-219a+219b)	241	222	0	0
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217+219a-219b)	242	223	1.876.628	3.453.469

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

14117/2019

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.149-159, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.148.

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

8) La acest rând (cf.OMF nr.2195/ 2023) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+