

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate în lei (“RON”), dacă nu este specificat altfel)

Grup Serban Holding S.A

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2021**

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

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

### **Nota 1 - Informatii generare despre societate**

Entitatea **S.C. Grup Serban Holding SA** („Societatea”), se incadreaza in categoria microentitatilor deoarece, potrivit balantei de verificare la 31.12.2021, nu a depasit limitele a cel putin doua din urmatoarele criterii:

- a) totalul activelor: 1.500.000 lei;
- b) cifra de afaceri neta: 3.000.000 lei;
- c) numarul mediu de salariatii in cursul exercitiului financiar: 10

Prin urmare, baza legala a informatiilor necesar a fi prezentate la situatiile financiare anuale este reprezentata de pct. 468 lit. a), d) si e) și pct. 491 alin. (2) lit. c) din Ordinul 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### **Nota 2 - Politicile contabile adoptate**

**A.Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale**

#### ***Bazele intocmirii situatiilor financiare***

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Acestea reprezintă situațiile financiare individuale ale societății iar ulterior va întocmi și publica situațiile financiare consolidate ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021, având în vedere cerințele legislației în vigoare.

Aceste reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Aceste situatiile financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 (cu modificarile ulterioare), nu trebuie folosite de terte parti sau de catre utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria microentitatilor.

Aceste situatii financiare sunt situatii financiare proprii / individuale, si nu apartin unui grup. Societatea intocmeste un set separat de situatii financiare consolidate pentru grupul al cărei societate-mamă este.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014 (cu modificarile ulterioare).

**Politicile si procedurile contabile** aplicate de Societate sunt conforme cu principiile contabile prevazute de cadrul legal mentionat la punctul A si sunt prezentate mai jos.

**Principiile contabile generale aplicate de entitate sunt:**

#### *Principiul contabilității de angajamente*

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

#### *Principiul continuitatii activitatii*

Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

La 31 decembrie 2021 Societatea a inregistrat capitaluri proprii in suma de 194.585.168 lei (31 decembrie 2020: 181.861.906 lei), active circulante nete in suma de 670.209 lei (31 decembrie 2020: 5.940 lei), iar profitul inregistrat pentru anul incheiat la aceasta data este de 61.957 lei (31 decembrie 2020: profit de 18.335.906 lei).

Conducerea Societatii apreciaza ca este putin probabil ca Societatea sa fie dizolvata in urmatoarele 12 luni. Pana la atingerea unui nivel matur de dezvoltare si de profitabilitate, capacitatea Societatii de a-si continua activitatea depinde de capacitatea acesteia de a genera suficiente venituri viitoare si de sprijinul financiar din partea actionarilor si/sau disponibilitatea altor surse externe de finantare. Conducerea

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societati consideră ca un astfel de sprijin va fi disponibil oricand va fi necesar, iar investitiile semnificative efectuate de catre Societate in ultimii ani vor genera suficiente venituri in viitor. Prin urmare situatiile financiare individuale au fost intocmite conform principiului continuitatii activitatii.

#### *Principiul permanentei metodelor*

Metodele de evaluare si politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

- a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

Pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021 entitatea nu a modificat politicile contabile.

#### *Principiul prudentei*

La intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta. Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile nu au fost subevaluate.

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea trebuie realizate pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

In afara sumelor recunoscute in conformitate cu pct. 51 alin. (1) lit. b), sunt recunoscute toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar, respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

#### *Principiul independentei exercitiului*

Entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

#### *Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii*

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

#### *Principiul intangibilitatii*

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

#### *Principiul necompensarii*

Nu sunt inregistrate compensari intre elementele de activ si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

#### *Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza*

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico- financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare sunt evidentiata in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare reflecta intocmai modul cum acestea se produc, si sunt in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate de societate cu terte parti prevad in mod adecvat modul de derulare a operatiunilor si respecta cadrul legal existent.

#### *Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie*

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea sunt cele permise de legislatia in vigoare si sunt conform politicilor contabile aprobate de entitate.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

### *Principiul pragului de semnificatie*

O informatie este semnificativa pentru entitate daca omisiunea sau declararea sa eronata poate influenta deciziile utilizatorilor acestei informatii.

### **Politici contabile generale:**

#### **a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede**

Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecărei perioade, entitatea efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR, la 31.12.2020 si 31.12.2021, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31.12.2020	31.12.2021
RON/USD	3.9660	4.3707
RON/EUR	4.8694	4.9481

#### **b) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3-5 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

#### **c) Imobilizari corporale**

##### **Evaluarea initiala**

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si eventualele ajustari pentru deprecierea valorii.

##### **Amortizare**

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor, care nu se amortizeaza. Activele detinute in leasing financiar sunt

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

amortizate de-a lungul duratei de viata utila. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

#### **lesirea din gestiune**

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare. Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea neta contabila a activului.

#### **Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii**

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

#### **Costurile indatorarii**

Cheltuielile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

#### **d) Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare (in principal participatii in alte societati) sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

#### **e) Deprecierea activelor**

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea realizabila neta.

Pentru anul 2021, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

#### **f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:**

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021 societatea nu a efectuat reevaluari asupra elementelor de imobilizari corporale.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

#### **g) Stocuri**

In bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta (VNC). VNC se determina ca diferenta intre pretul estimat de vanzare si costurile estimate de finalizare si de vanzare.

#### **h) Creante**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat. Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare.

#### **i) Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt cuprind: alte investitii pe termen scurt si creante asimilate (ex. depozite pe termen scurt la banci).

#### **j) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti (casa si conturi curente la banci) si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

#### **k) Capital social**

Partile sociale sunt inregistrate in capitalurile proprii.

#### **l) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

#### **m) Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.



**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

#### **n) Beneficiile angajatilor**

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

#### **o) Impozite si taxe**

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

#### **p) Venituri**

##### **Venituri din prestari de servicii**

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

##### **Venituri din vanzari de bunuri**

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

- a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea 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
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

##### **Alte venituri**

Veniturile din redevente, chirii, dobanzi si dividende se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

#### **q) Cheltuieli**

Cheltuielile se inregistreaza conform principiului contabilitatii de angajamente, in perioada la care se refera.

#### **r) Corectarea erorilor**

In cursul exercitiului financiar 2021 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

#### **s) Entitati afiliate**

Societatile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

Controlul exista atunci cand Societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea -mama detine puterea de a exercita, sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia;

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al Societatii-mama a acesteia;

e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e);

sau

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

#### **t) Datorii contingente**

O datorie contingenta este:

a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau

b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:

- nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**C.Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile**

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile.

**D.Comparabilitatea valorilor prezentate in situatiile financiare**

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31.12.2020.

**E.Moneda de prezentare a situatiilor financiare**

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31.12.2020.

**E.Moneda de prezentare a situatiilor financiare**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Situatiile financiare ale Societatii sunt prezentate in lei.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**Nota 3 Imobilizari financiare - Investitii in societatile relationate**

**Parti sociale detinute de persoanele afilate 31.12.2020 31.12.2021**

Companie detinuta	Adresa	CUI	Capital social RON
FERMA AVICOLA SERBAN SRL	Filipesti, com Bogdanesti, jud. Bacau	12977123	47,373,670
FABRICA DE PAINE SERBAN SRL	Filipesti. com Bogdanesti. jud. Bacau	24124510	12,945,000
SERBAN DISTRIBUTIE SRL	Filipesti. com Bogdanesti. jud. Bacau	18096106	8,354,330
INTERAGROALIMENT SRL	Filipesti. com Bogdanesti. jud. Bacau	5845723	49.784.330

**Nota 4 Cheltuieli in avans**

Descriere:	31.12.2020	31.12.2021
Plati efectuate in avans	0	417.167
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>417.167</b>

Soldul contului 471 reprezinta cheltuieli cu consultanta post listare .

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

## NOTA 5. SITUATIA DATORIILOR

### 5.1 Datorii pe termen scurt

Descriere:	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Datorii comerciale - furnizori terți	153	28.439
Datorii comerciale - parti afiliate	0	0
Alte datorii	0	0
<b>Total</b>	<b>153</b>	<b>28.439</b>

### 5.2 Datorii pe termen lung

Descriere:	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Datorii comerciale - furnizori terți	0	0
Datorii comerciale - parti afiliate	0	0
Alte datorii	59.859.506	47.859.506
<b>Total</b>	<b>59.859.506</b>	<b>47.859.506</b>

Reconciliere solduri parti afiliate	31.12.2020	31.12.2021
Interagroaliment SRL	34.273.056	22.283.056
Serban Lucian Nicolae	25.586.450	25.586.450
<b>Total</b>	<b>59.859.506</b>	<b>47.859.506</b>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

## Nota 6. Capitalul social și primele de capital

Conform deciziei Consiliului de Administrație al Grup Serban Holding SA cu nr 11/08.12.2021 valoarea totală a subscrierii a fost de 12.665.404 RON din care 5.974.247 RON reprezintă valoare nominală și 6.691.157 RON reprezintă valoarea primelor de emisiune.

Denumire	Numar actiuni	Procentaj
Serban Lucian Nicolae	162,425,624	95.8285%
Serban Irina-Mihaela	100	0.0001%
Alți actionari persoane fizice	6,494,423	3.8316%
Alți actionari persoane juridice	576,000	0.3398%
<b>TOTAL</b>	<b>169,496,147</b>	<b>100%</b>

### **Sursa: GRUP ȘERBAN HOLDING S.A.**

Capitalul social total subscris este în valoare de 169,496,147 RON, împărțit în 169,496,147 acțiuni nominative, având o valoare nominală individuală de 1 (un) RON.

Șerban Lucian Nicolae deține un număr de 162,425,624 de acțiuni, cu o valoare nominală de 1 RON/acțiune și în valoare totală de 162,425,624 lei, reprezentând aprox. 95.8285% din capitalul social și 95.8285% din drepturile de vot în Adunarea Generală.

Șerban Irina-Mihaela deține un număr de 100 acțiuni, cu o valoare nominală de 1 RON/acțiune și în valoare totală de 100 lei, reprezentând aprox. 0.0001% din capitalul social și 0.0001% din drepturile de vot în Adunarea Generală.

Un număr de acțiuni reprezentând 0.67036% din numărul de acțiuni deținute de Șerban Lucian Nicolae a fost cesionat în luna Noiembrie 2021 către angajați și persoane cheie, existând o clauză de lock-up pentru o perioadă de 6 luni de la admiterea la tranzacționare a acțiunilor Grup Șerban Holding S.A.

În afara familiei Șerban, restul de 4.1714% reprezintă free-float-ul companiei fiind listate începând cu 28.02.2022 pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București- AeRO.

## Nota 7. Venituri din dividende

În anul 2021 societatea a încasat dividende în valoare de 174.500 RON .

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

## **Nota 8 - Alte informatii**

### **Avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere**

Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

### **Informatii privind actiunile proprii**

Entitatea nu a achizitionat sau instrainat actiuni proprii in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021.

### **Informatii privind situatii financiare**

Societatea va intocmi si situatii financiare consolidate

## **Nota 9 - Evenimente ulterioare datei bilantului**

### *Conflict armat Rusia - Ucraina*

Ulterior sfarsitului exercitiului financiar, in februarie 2022, a izbucnit un conflict armat intre Rusia si Ucraina, care a afectat economiile celor doua tari si a avut ca rezultate, printre altele, un flux semnificativ de refugiati din Ucraina inspre tarile vecine (inclusiv Romania), precum si o serie de sanctiuni impuse de comunitatea internationala Rusiei si Belarus-ului si unora dintre companiile de origine rusa. Impactul pe termen mediu si lung al acestui conflict si al sanctiunilor impuse Rusiei nu pot fi anticipate in acest moment cu suficienta acuratete. Tinand cont ca Societatea nu are activitati dependente semnificativ de zona aflata in conflict sau afectata de sanctiuni (in special Rusia, Ucraina, Belarus), nici in ceea ce priveste achizitiile, nici vanzarile sau investitiile, consideram ca abilitatea Societatii de a-si continua activitatea in viitorul previzibil nu va fi afectata semnificativ, desi exista in continuare incertitudini legate de evolutia conflictului si de potentialul impact asupra tarilor din vecinatatea zonei de conflict si a economiei globale. Pe termen scurt conducerea Societatii se asteapta la un potential impact pozitiv asupra preturilor de vanzare ale produselor agricole, ca urmare a reducerii ofertei din partea pietelor afectate de acest conflict. Situatiile financiare ale Societatii la 31.12.2021 nu au fost ajustate ca urmare a acestui eveniment ulterior datei bilantului.