

Company: ISA AGRO FARM S.R.L.
Tax ID: RO4737311399
Address: Sir. STR. 27 ION CREANGA Street, Averesti Village, Bunesti-Averesti, Commune Vaslui County, Romania
Trade Registry no. J37/1074/2022

SYNTHETIC TRIAL BALANCE

Period from 01.08.2024 to 31.08.2024

-RON-

Account symbol	Account name	Previous flow		Current flow		Total amount		Closing balances	
		Debtor	Creditors	Debtor	Creditors	Debtor	Creditors	Debtor	Creditors
10	CAPITAL AND RESERVES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
101	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
1012	Paid-up subscribed capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
11	CARRIED FORWARD RESULT	207.903,16	0,00	0,00	0,00	207.903,16	0,00	207.903,16	0,00
117	Carried forward result	207.903,16	0,00	0,00	0,00	207.903,16	0,00	207.903,16	0,00
1171	Carried forward result representing unappropriated retained profit or loss	207.903,16	0,00	0,00	0,00	207.903,16	0,00	207.903,16	0,00
12	OUTCOME OF THE FINANCIAL YEAR	67.470,71	212.728,78	0,00	0,00	275.373,87	212.728,78	62.645,09	0,00
121	Profit or loss	67.470,71	212.728,78	0,00	0,00	275.373,87	212.728,78	62.645,09	0,00
16	LOANS AND SIMILAR DEBTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.568,33	0,00	30.568,33
162	Long-term bank loans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.568,33	0,00	30.568,33
TOTAL CLASS	1 - EQUITY ACCOUNTS	275.373,87	212.728,78	0,00	0,00	483.277,03	243.397,11	270.548,25	30.668,33
20	INTANGIBLE FIXED ASSETS	0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	0,00	122,00	0,00
201	Incorporation expenses	0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	0,00	122,00	0,00
21	IMMOBILIZATION	123.300,00	0,00	0,00	0,00	212.098,96	0,00	212.098,96	0,00
213	Technical installations and means of transport	123.300,00	0,00	0,00	0,00	212.098,96	0,00	212.098,96	0,00
2131	Technological equipment (machines, machinery and work equipment)	15.000,00	0,00	0,00	0,00	54.400,00	0,00	54.400,00	0,00
2133	Means of transportation	0,00	0,00	0,00	0,00	49.398,96	0,00	49.398,96	0,00
2134	Animals and plantations	108.300,00	0,00	0,00	0,00	108.300,00	0,00	108.300,00	0,00
28	DEPRECIATION OF FIXED ASSETS	0,00	8.110,14	0,00	0,00	0,00	16.061,16	0,00	16.061,16
281	Depreciation of tangible fixed assets	0,00	8.110,14	0,00	0,00	0,00	16.061,16	0,00	16.061,16
2813	Depreciation of installations and means of transport	0,00	8.110,14	0,00	0,00	0,00	16.061,16	0,00	16.061,16
TOTALCLASA	2 - FIXED ASSETS ACCOUNTS	123.300,00	8.110,14	0,00	0,00	212.220,96	16.061,16	212.220,96	16.061,16
30	STOCKS OF RAW MATERIALS AND MATERIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	12.769,33	0,00	12.769,33	0,00
303	Materials in the nature of inventory	0,00	0,00	0,00	0,00	12.769,33	0,00	12.769,33	0,00
TOTALCLASA	3 - INVENTORY ACCOUNTS AND CURRENT PRODUCTION	0,00	0,00	0,00	0,00	12.769,33	0,00	12.769,33	0,00
40	SUPPLIERS AND SIMILAR ACCOUNTS	59.476,25	67.480,25	0,00	0,00	59.476,25	94.931,83	0,00	25.455,58
401	Suppliers	59.476,25	67.480,25	0,00	0,00	59.476,25	94.931,83	0,00	25.455,58
41	CUSTOMERS AND SIMILAR ACCOUNTS	4.498,00	4.498,00	28.000,00	0,00	32.498,00	4.498,00	28.000,00	0,00

TRADUCATOR AUTORIZAT DE
ELEFTERIU BALUCA SORINA
Autorizatia nr. 14739/2005
Limba Engleză

Account symbol	Account name	Previous flow		Current flow		Total amount		Closing balances	
		Debtor	Creditors	Debtor	Creditors	Weak	Creditors	Debtor	Creditors
411	Customers	4.498,00	4.498,00	28.000,00	0,00	32.498,00	4.498,00	28.000,00	0,00
4111	Customers	4.498,00	4.498,00	28.000,00	0,00	32.498,00	4.498,00	28.000,00	0,00
42	STAFF AND SIMILAR ACCOUNTS	3.405,00	9.240,00	0,00	0,00	3.405,00	9.240,00	0,00	5.835,00
421	Staff - salaries owed	3.405,00	9.240,00	0,00	0,00	3.405,00	9.240,00	0,00	5.835,00
43	SOCIAL SECURITY, SOCIAL PROTECTION AND SIMILAR ACCOUNTS	0,00	3.234,00	0,00	0,00	0,00	7.302,00	0,00	7.302,00
431	Social insurance	0,00	3.038,00	0,00	0,00	0,00	6.860,00	0,00	6.860,00
4315	Social insurance contribution	0,00	2.170,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00
4316	Social health insurance contribution	0,00	868,00	0,00	0,00	0,00	1.960,00	0,00	1.960,00
436	Labor insurance contribution	0,00	196,00	0,00	0,00	0,00	442,00	0,00	442,00
44	STATE BUDGET, SPECIAL FUNDS AND SIMILAR ACCOUNTS	13.946,19	9.697,20	0,00	2.311,91	31.218,08	12.503,11	19.575,97	861,00
442	Value Added Tax	12.900,41	8.284,42	0,00	2.311,91	30.172,30	10.596,33	19.575,97	0,00
4424	VAT to be recovered	4.615,99	0,00	0,00	0,00	21.698,67	0,00	21.698,67	0,00
4426	Deductible VAT	7.566,25	7.566,25	0,00	0,00	7.566,25	7.566,25	0,00	0,00
4427	VAT collected	718,17	718,17	0,00	2.311,91	718,17	3.030,08	0,00	2.311,91
4428	VAT not chargeable	0,00	0,00	0,00	0,00	189,21	0,00	189,21	0,00
4428C	Non-exempt VAT Purchase	0,00	0,00	0,00	0,00	189,21	0,00	189,21	0,00
444	Tax on wage income	0,00	367,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	861,00
445	Grants	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00
4451	Government subsidies	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00
45	GROUP AND SHAREHOLDERS	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00
455	Amounts due to shareholders	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00
4551	Shareholders - current accounts	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00
46	MISCELLANEOUS DEBTORS AND CREDITORS	93.600,00	191.816,68	0,00	0,00	232.816,68	593.483,64	0,00	360.666,96
461	Miscellaneous debtors	23.600,00	162.816,68	0,00	0,00	162.816,68	162.816,68	0,00	0,00
462	Miscellaneous creditors	70.000,00	29.000,00	0,00	0,00	70.000,00	430.666,96	0,00	360.666,96
47	SUBSIDIES, REGULARIZATION AND SIMILAR ACCOUNTS	2.020,00	0,00	0,00	0,00	2.020,00	0,00	2.020,00	0,00
473	Settlements from operations in course of clarification	2.020,00	0,00	0,00	0,00	2.020,00	0,00	2.020,00	0,00
TOTALCLASA	4 - THIRD-PARTY ACCOUNTS	176.945,44	332.966,13	28.000,00	2.311,91	361.434,01	768.958,58	49.595,97	457.120,54
51	BANK ACCOUNTS	101.291,24	101.469,48	0,00	0,00	101.450,79	117.462,83	0,00	16.012,04
512	Current accounts with banks	101.291,24	101.469,48	0,00	0,00	101.450,79	101.469,48	0,00	18,69
5121	Bank accounts in lei	101.291,24	101.469,48	0,00	0,00	101.429,88	101.469,48	-39,60	0,00
5124	Foreign currency bank accounts	0,00	0,00	0,00	0,00	20,90	0,00	20,90	0,00
5125	Amounts to be settled	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
519	Short-term bank loans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.993,35	0,00	15.993,35
5191	Short-term bank loans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.993,35	0,00	15.993,35
53	PETTY CASH	27.314,68	48.950,70	0,00	0,00	49.366,35	48.950,70	415,65	0,00
531	Petty Cash	27.314,68	48.950,70	0,00	0,00	49.366,35	48.950,70	415,65	0,00
5311	Petty cash in RON	27.314,68	48.950,70	0,00	0,00	49.366,35	48.950,70	415,65	0,00
54	ACREDITIVE	17.048,83	17,048,83	0,00	0,00	17.048,83	17.048,83		

Account symbol	Account name	Previous flow		Current flow		Total amount		Closing balances	
		Debtor	Creditors	Debtor	Creditors	Debtor	Creditors	Debtor	Creditors
542	Treasury advances	17.048,83	17.048,83	0,00	0,00	17.048,83	17.048,83	0,00	0,00
58	INTERNAL TRANSFERS	16.145,45	16.145,45	0,00	0,00	16.145,45	16.145,45	0,00	0,00
581	Internal transfers	16.145,45	16.145,45	0,00	0,00	16.145,45	16.145,45	0,00	0,00
TOTALCLASA	5 - TREASURY ACCOUNTS	161.800,20	183.614,46	0,00	0,00	184.011,42	199.607,81	415,65	16.012,04
60	EXPENDITURE ON STOCKS	44.693,33	44.693,33	0,00	0,00	44.693,33	44.693,33	0,00	0,00
602	Expenditure on consumables	25.826,10	25.826,10	0,00	0,00	25.826,10	25.826,10	0,00	0,00
6022	Fuel expenses	24.416,23	24.416,23	0,00	0,00	24.416,23	24.416,23	0,00	0,00
6024	Spare parts expenditure	1.409,87	1.409,87	0,00	0,00	1.409,87	1.409,87	0,00	0,00
604	Expenditure on non-stocked materials	17.963,93	17.963,93	0,00	0,00	17.963,93	17.963,93	0,00	0,00
605	Energy and water expenditure	847,80	847,80	0,00	0,00	847,80	847,80	0,00	0,00
6051	Energy consumption expenditure	847,80	847,80	0,00	0,00	847,80	847,80	0,00	0,00
608	Expenditure on packaging	55,50	55,50	0,00	0,00	55,50	55,50	0,00	0,00
61	EXPENDITURE ON SERVICES PERFORMED BY THIRD PARTIES	572,00	572,00	0,00	0,00	572,00	572,00	0,00	0,00
613	Expenditure on insurance premiums	572,00	572,00	0,00	0,00	572,00	572,00	0,00	0,00
62	EXPENDITURE ON OTHER SERVICES PERFORMED BY THIRD PARTIES	4.169,37	4.169,37	0,00	0,00	4.169,37	4.169,37	0,00	0,00
623	Protocol, advertising and publicity expenses	3.291,84	3.291,84	0,00	0,00	3.291,84	3.291,84	0,00	0,00
627	Expenditure on banking and similar services	506,10	506,10	0,00	0,00	506,10	506,10	0,00	0,00
628	Ally expenditure on services performed by third parties	371,43	371,43	0,00	0,00	371,43	371,43	0,00	0,00
63	EXPENDITURE ON OTHER TAXES, DUTIES AND SIMILAR CHARGES	489,55	489,55	0,00	0,00	489,55	489,55	0,00	0,00
635	Expenditure on other taxes, duties and similar charges	489,55	489,55	0,00	0,00	489,55	489,55	0,00	0,00
64	STAFF EXPENDITURE	9.436,00	9.436,00	0,00	0,00	9.436,00	9.436,00	0,00	0,00
641	Expenditure on staff salaries	9.240,00	9.240,00	0,00	0,00	9.240,00	9.240,00	0,00	0,00
646	Expenditure on insurance contribution for labor	196,00	196,00	0,00	0,00	196,00	196,00	0,00	0,00
66	FINANCIAL EXPENDITURE	0,32	0,32	0,00	0,00	0,32	0,32	0,00	0,00
666	Interest-related expenses	0,32	0,32	0,00	0,00	0,32	0,32	0,00	0,00
68	DEPRECIATION, AMORTIZATION, PROVISIONS AND ADJUSTMENTS FOR DEPRECIATION OR IMPAIRMENT LOSSES	8.110,14	8.110,14	0,00	0,00	8.110,14	8.110,14	0,00	0,00
681	Operating expenses related to depreciation, provisions and adjustments for impairment	8.110,14	8.110,14	0,00	0,00	8.110,14	8.110,14	0,00	0,00
6811	Operating expenses related to depreciation of fixed assets	8.110,14	8.110,14	0,00	0,00	8.110,14	8.110,14	0,00	0,00
TOTALCLASA	6 - EXPENDITURE ACCOUNTS	67.470,71	67.470,71	0,00	0,00	67.470,71	67.470,71	0,00	0,00
70	NET TURNOVER	3.779,83	3.779,83	0,00	25.688,09	3.779,83	29.467,92	0,00	25.688,09
707	Revenue from the sale of goods	3.779,83	3.779,83	0,00	25.688,09	3.779,83	29.467,92	0,00	25.688,09
74	REVENUE FROM OPERATING SUBSIDIES	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00
741	Revenue from operating subsidies	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00
7414	Revenue from operating subsidies for the payment of staff	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00	1.045,78	1.045,78	0,00	0,00

Account symbol	Account name	Previous roll		Current routes		Total amount		Closing balances	
		Debtor	Creditors	Debtor	Creditors	Debtor are	Creditors	Debtor	Creditors
76	FINANCIAL REVENUES	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00
766	Interest income	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00
TOTALCLASA	7 - REVENUE ACCOUNTS	4.825,62	4.825,62	0,00	25.688,09	4.825,62	30.513,71	0,00	25,688,09
TOTAL BALANCE SHEET		809.715,84	809.715,84	28.000,00	28.000,00	1.326.009,08	1.326.009,08	545.550,16	545.550,16

Drafted,

Head of the financial-accounting department,

Chief
Illegible signature

*Certified by RUSE GEORGIANA – legal adviser –
Illegible signature*


TRADUCĂTOR AUTORIZAT DE
MINISTERUL JUSTIȚIEI
ELEFTERIU RALUCA SORINA
Autorizația nr. 14739/2005
Limba Engleză

*I, the undersigned, Raluca Sorina Elefteriu, interpreter and translator, authorized for English,
according to the authorization no. 14739/2005 issued by the Ministry of Justice, I do hereby certify the
accuracy of this translation from Romanian into English.*