

Denumirea societății: S.C. Atelierele CFR Grivita S.A. -
Sediul: Bucuresti , Calea Grivitei , nr.359
C.U.I. : 1555026
Numar de ordine in Registrul Comertului J40/9717/1992
Forma de organizare: societate pe acțiuni
Forma de proprietate: privată, cu capital integral românesc
Capital social subscris si varsat : 6.379.662,50 lei

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2021**

I. ACTIVITATEA SOCIETATII

In perioada 1.01.2021-31.12.2021 Societatea Atelierele CFR Grivita S.A.- (denumita in continuare Societatea), cu sediul in Bucuresti , sector 1, Calea Grivitei nr.359 infiintata in anul 1992 in baza HG 77/1992 privind infiintarea unor societati comerciale ca urmare a reorganizarii activitatii transporturilor feroviare a desfasurat in conformitate cu legislatia in vigoare si prevederile statutare, activitati care se incadreaza in obiectul principal de activitate al societatii – COD CAEN 3020 – Fabricarea materialului rulant - precum si constructii , modernizari si reparatii de material rulant de cale ferata .

În prezent activitatea societății este concentrată pe:

- reparații planificate vagoane călători și marfă, revizii tehnice intermediare, modernizare și reconstrucție în concepție proprie a vagoanelor din generații vechi (vagoane clasă, dormitor, restaurant, salon, marfă), astfel încât acestea să corespundă exigențelor impuse de traficul internațional;
- confecționarea pieselor de schimb pentru vagoanele de călători și de marfă;
- proiectarea și execuția de construcții / confecții metalice (care nu aparțin structurilor de rezistență destinate infrastructurii feroviare);
- confecționarea de instalații, utilaje, standuri și dispozitive specializate .

Structura actionariatului inscrisa la Depozitarul Central SA in conformitate cu Legea 31/1990 republicata are urmatoarea componenta : la data de referinta 14.04.2022

Nr. Crt.	Actionari	Nr. Acțiuni	Valoare lei	% din Capitalul Social
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	4.241	10.603	0.1662
3	Persoane Fizice	180.396	450.990	7.0692
	TOTAL	2.551.865	6.379.663	100,00

Numarul de salariati existenti la 31.12.2020 : 333 salariati.

II . Structura producției în unități fizice realizată în anul 2021:

PRODUCTIA FIZICA	PROGRAM	REALIZAT
Reparatii vagoane	196	196

Programul de reparatii si reconstructii de vagoane de calatori a fost realizat in procent de 100% .

Punctul forte al societatii este dispunerea pentru anumite serii de vagoane , de aparatura de masura si control asupra lucrarilor efectuate pentru care s-a creat posibilitatea obtinerii omologarilor specifice din partea A.F.E.R.(Autoritatea Feroviara Romana) . Acest aspect face ca societatea sa poata beneficia de un loc bine definit pe piata reparatorilor de material rulant din tara . Pe de alta parte Societatea prin obiectul de activitate are relatii contractuale sau comenzi cu unitatile din calea ferata , devenind in felul acesta o unitate captiva , si aceasta pentru ca realizarea cifrei de afaceri este strans legata de bugetul de venituri si cheltuieli pe care-l are la dispozitie principalul beneficiar SNTFC CFR CALATORI S.A. . Acest fapt reprezinta cel mai important risc pe care-l poate avea societatea .

In aceste conditii si ca urmare a previziunilor pentru anul 2022 , managementul societatii va fi concentrat pe achizitionarea unor echipamente tehnologice performante , dar si corelarea fondului de salarii la productia contractata .

Pentru anul in curs , aceste solutii vor conduce la mentinerea societatii pe o linie reala ,constanta si crearea conditiilor de munca pentru angajati fara a apela la masuri de disponibilizare colectiva.

III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Societatea a desfasurat in perioada de 1.01.2021 – 31.12.2021 , o activitate economica din care a rezultat profit contabil de 4.447.487 lei.

lei	
a)VENITURI TOTALE	66.223.434
- venituri exploatare	65.879.428

- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	344.006

b) CHELTUIELI TOTALE	61.775.947
-cheltuieli exploatare	58.438.635
-cheltuieli extraordinare :	0
-cheltuieli financiare	3.337.312

c) Profit	4.447.487
------------------	------------------

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare, precum și ale O.M.F.P.85/26.01.2022– privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153 din 3 septembrie 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative .

IV. SITUAȚIA CREANTELOR SI OBLIGAȚIILOR

La 31 decembrie 2021 Societatea prezintă următoarea situație:

TOTAL CREANTE : 14.105.786 lei din care:

Total CREANTE	14.105.786
Clienți	13.408.978
Alte creante	696.808

ACTIVELE CIRCULANTE la data de 31.12.2021 sunt în suma de **80.983.755** lei , formate din:

ACTIVE CIRCULANTE	80.983.755
Stocuri	19.201.238
Creante	14.105.786
Disponibil în conturi curente și alte valori	47.676.731

DATORIILE – Societății la 31.12.2021 în suma de **12.819.430** lei sunt formate din :

Datorii	12.819.430
Furnizori	5.892.456
Datorii cu personalul	975.249
Datorii la Bugetul de asigurări sociale	634.004
Alte datorii la Bugetul de Stat	1.218.273
Actionari , asociati	4.077.012
Fonduri speciale	21.436
Alte împrumuturi și datorii asimilate	1.000

Până la data 25.01.2022 s-au achitat toate datoriile cu personalul ,cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat .

V. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La 31.12.2021 Societatea prezintă situația activelor imobilizate astfel:

- a) TOTAL active imobilizate (valori brute) 35.743.827 lei
 - b) TOTAL amortizari 12.630.190 lei
 - c) TOTAL ajustari pt. depreciere 6.075.600 lei
- 17.038.037 lei**

În anul 2021, imobilizarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizițiilor în suma de 5.391.464 lei , reprezentand instalatii tehnice în suma de 723.507 lei, investitii corporale în curs de executie în suma de 2.888.552 lei , avansuri acordate pentru imobilizari corporale în suma de 1.779.405 lei , precum si alte imobilizari necorporale în suma de 11.094 lei.

Descrescerea valorii activelor imobilizate este în principal rezultatul diminuării valorii nete contabile prin uzura echipamentelor tehnice si masinilor reflectata prin amortizare.

Metoda de amortizare utilizată în timpul anului 2021 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare - ajustare pentru deprecierea imobilizarilor financiare (titluri de participare la TechVentures Bank) în suma de 6.075.600 lei.

VI. CAPITAL SOCIAL

Atelierile CFR Grivița SA este o societate cu capital integral privat, în marime de 6.379.663 lei, împartit în 2.551.865 actiuni, fiecare actiune având o valoare nominala de 2,50 lei .

În anul 2021 nu a avut loc modificarea capitalului social .

În timpul exercitiului financiar 2021 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

Ca urmare a intrării în vigoare a Legii nr.151/2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata RASDAQ, ale carei dispozitii au fost puse în aplicare prin Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr.17/2014 privind statutul juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata RASDAQ , activitatea Pietei RASDAQ a încetat de drept la data de 27.10.2015.

În baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 actiunile Atelierile CFR Grivita S.A. sunt tranzactionate pe piata AeRO – “ Sistem alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti “ .

Societatea respecta toate prevederile aplicabile prin actele normative emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara si respecta principiile Guvernantei Corporative ale B.V.B. privind piata AeRO – Sistem alternativ de tranzactionare.

VII. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat ca urmare a Deciziei nr .8/21.07.2021 si cu respectarea Legii 82/1991 modificata si republicata , precum si a O.M.F.P. 2861/9.10.2009 – privind organizarea si efectuarea inventarierii activelor, datoriilor si capitalurilor proprii . Din Procesul Verbal al Comisiei Centrale s-a înregistrat în contabilitate un plus de inventar în valoare de 1217.50 lei materiale consumabile si 100.04 plus de inventar semifabricate. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în evidentele contabile la 31.12.2021.

VIII . POLITICA DE MEDIU

Protectia mediului constituie o conditie fundamentala a dezvoltarii durabile a societatii , un obiectiv prioritar de interes national si se realizeaza printr-un cadru institutional- administrativ în care , pe baza normelor legale se autorizeaza desfasurarea activitatilor legale cu impact asupra mediului si se exercita controlul asupra acestora .

Societatea este certificata potrivit sistemului de management al calitatii cu SRN ISO 9001/2015 .

Societatea are autorizatie de mediu , monitorizand permanent impactul activitatii sale asupra mediului inconjurator .

Pentru anul 2021 si perspectiva anului 2022 politica de mediu cuprinde urmatoarele obiective :

- sa asigure conformitatea cu politica în domeniul calitatii si al mediului stabilite ;
- implementarea, mentinerea si certificarea sistemului de management de mediu ;
- eficientizarea managementului deseurilor rezultate din procesul de productie .

IX CONTROL INTERN

Controlul intern se aplica pe tot parcursul anului astfel :

- a. În timpul operatiunilor sub aspectul determinării procentului de realizare fizica a productiei în curs de executie sau a procentului de rebuturi înregistrate ;
- b. După finalizarea operatiunilor în scopul realizării rentabilitatii si pentru a constata conformitatea cu reglementarile aplicabile .

Controlul intern este organizat pe fiecare proces economic desfasurat în societate în scopul indentificării si analizării principalelor riscuri în ceea ce priveste obiectivele pe care societatea si le-a propus prin B.V.C.

Sistemul de control intern este supravegheat în permanenta de membrii consiliului de administratie .

Controlul intern contabil si financiar al societatii se aplica în vederea asigurării unei gestiuni contabile si urmaririi financiare a activitatii societatii pentru a raspunde obiectivelor propuse pentru a fi realizate în anul în curs .

X POLITICA DE INVESTITII

În perspectiva anului 2022 Societatea va continua activitatea de modernizare prin achizitionarea de utilaje si SDV-uri necesare activitatii de productie, ca o continuare a activitatii investitionale din anii precedenti .

XI. INTERESE DE PARTICIPARE

Atelierele CFR Grivita S.A. detine 6.5393% din actiunile TechVentures Bank (fosta Banca Comerciala Feroviara).
TechVentures Bank S.A. este persoana juridica romana care are scopul de a promova si dezvolta servicii bancare si de a obtine profit.

XI . ALTE INFORMATII

Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi , data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata . Managementul prudent al riscului de lichiditate se face prin mentinerea de numerar suficient .

Societatea este supusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de imprumuturile sau datorii comerciale exprimate in valuta datorita costurilor mari asociate politica societatii este sa nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

Fluxurile de numerar operationale ale societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor .

Societatea nu are sucursale (filiale) .

In anul 2021 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principalii indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

Masuri pentru prevenirea si combaterea efectelor pandemiei de Covid -19

In anul 2021 societatea a respectat toate obligatiile prevazute de lege si a dus la indeplinire masurile impuse de catre autoritati prin intreprinderea urmatoarelor actiuni:

- organizarea muncii pentru a reduce la minim in timp contactul cu alte persoane, asigurarea distantei fizice la locul de muncă;
- dezinfectarea regulată a locului de muncă;
- respectarea unei igiene riguroase a mediului și asigurarea unei bune ventilații a aerului din spațiile interioare;
- asigurarea unor facilități adecvate (de exemplu, săpun, dezinfectant pentru mâini) și încurajarea salariaților să respecte igiena la locul de muncă (de exemplu, spălarea frecventă a mâinilor, evitarea atingerii ochilor/nasului/gurii);
- promovarea igienei respiratorii (de exemplu, acordarea echipamentului de protecție (măști, mănuși de protecție) lucrătorilor, în special celor expuși riscului cu scopul minimizării riscului de contaminare);
- în măsura posibilităților, reducerea nivelului de interacțiune a lucrătorilor cu persoane din afara locului de muncă;
- elaborarea politicilor și procedurilor de prevenire și control al infecțiilor;
- îndrumarea lucrătorilor de a respecta măsurile de carantină, în special în urma deplasărilor în zone cu risc sporit sau a contactului cu o persoană infectată cu coronavirus;
- îndrumarea lucrătorilor să stea acasă, în cazul în care prezintă simptome asemănătoare gripei (de exemplu, febră, tuse etc.), indiferent de istoricul de deplasări sau contact.

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie , conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

Declarație privind Guvernanța Corporativă

Declarație privind Guvernanța Corporativă conține o autoevaluare a gradului de respectare a Principiilor de Guvernanță Corporativă și “prevederilor de indeplinit” precum si a explicațiilor pentru modul de tratare a unor prevederi în cadrul S.C. “ATELIERELE CFR GRIVITA” – S.A.

Secțiunea	Prevederea de îndeplinit	Gradul de îndeplinire	Explicații
Secțiunea A Responsabilități ale Consiliului de Administrație	A.1.	Îndeplinit	
	A.2.	Îndeplinit	
	A.3.	Îndeplinit	
	A.4.	Îndeplinit	
	A.5. Cu subpct. A.5.1.–A.5.4.		Se va îndeplini în etapa cand situația va impune cooperarea cu Consultant Autorizat
Secțiunea B Sistemul de Control Intern	B.1.	Îndeplinit	
	B.2.	Îndeplinit	

Secțiunea C Recompense echitabile și motivare	C.1.		Veniturile membrilor Consiliului de Administrație inclusiv ale Directorului General sunt stabilite în contractele de administrare prin aplicarea prevederilor Legii 31/1990 – Legea societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârilor Adunărilor Generale ale Acționarilor conform cărora se stabilesc procedurile și respectiv cuantumul fiind vorba de remunerări individuale, confidențiale.
Secțiunea D Construind valoare prin relația cu investitorii	Prevederile de la Secțiunea D se vor trata în prima etapă în limba română și după efectuarea traducerilor și în limba engleză.		
	D.1.1.– D.1.7.	NU	Se va avea în vedere conformarea

Secțiunea	Prevederea de îndeplinit	Gradul de îndeplinire	Explicații
------------------	---------------------------------	------------------------------	-------------------

	D.2.		Se va îndeplini în etapa când se va obține profit, în raport cu caracteristicile de etapă ale activității economice a Societății.
	D.3.		S.C. “Atelierele CFR Grivita” – S.A. având ca obiect modernizarea, reconstrucția și reparațiile capitale și periodice de vagoane călători, principalul beneficiar S.N.T.F.C. “CFR Călători”, prognozele depind de cunoașterea necesarului de lucrări, pe o anumită perioadă viitoare, ale beneficiarului și vor fi tratate în etapa când vor fi datele necesare, în raport cu elementele specifice ale perioadei.
	D.4.	Îndeplinit	
	D.5.	Îndeplinit	
	D.6.		În această etapă, având în vedere situația și rezultatele economico-financiare pe ultimii ani, întâlnirea/conferința telefonică cu analiști/investitori străini nu o considerăm oportună.

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.r d. OMF nr.85 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similareși alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	20.176	12.112
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale(ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	20.176	12.112
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.380.250	6.205.760
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.048.467	2.392.696
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.861	2.146
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	14.847	2.374.608
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale(ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		1.779.405
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.446.425	12.754.615
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile deținute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	6.743.100	4.247.600
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	699.857	23.710
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.442.957	4.271.310
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	15.909.558	17.038.037
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 +322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	11.353.309	12.974.480
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.705.227	4.611.787
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	109.005	602.630
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.148.917	1.012.341
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	18.316.458	19.201.238
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	18.027.538	13.408.978
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun(ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ dinct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	636.708	696.808
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar(ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	18.664.246	14.105.786
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	41.168.705	47.676.731
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	78.149.409	80.983.755
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	59.472	11.736
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 +1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		833.054
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.804.919	5.059.402
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.612.425	6.926.974
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.417.344	12.819.430
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	65.791.537	68.176.061
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	81.701.095	85.214.098
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADAMAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.277.571	1.398.520
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.277.571	1.398.520
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.76 + 77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.379.663	6.379.663
---------------------------------------	----	----	-----------	-----------

F10 - pag. 4

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.379.663	6.379.663
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	168.847	168.847
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.698.716	7.592.927
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.275.932	1.275.932
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.922.310	17.922.310
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	19.198.242	19.198.242
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95	16.312.628	47.083.845
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	30.743.327	3.392.054
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	77.899	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	80.423.524	83.815.578
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	80.423.524	83.815.578

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	55.709.889	66.284.563
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	55.576.770	65.148.645
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	133.119	1.135.918

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	1.475.580	599.915
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale(ct.721+ 722)	09	09		43.957
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	1.948.517	25.105
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	36.877.995	125.718
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	93.060.821	65.879.428
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	23.584.682	27.850.374
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	413.207	401.917
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.785.515	1.945.510
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	103.523	360.834
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	22.924.582	24.202.892
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	22.168.086	22.914.756
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	756.496	1.288.136
10.a) Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale(rd. 26 - 27)	26	25	534.394	573.641
			F20 - pag. 2	
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	534.394	573.641
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	4.404.452	-474.782
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	5.903.270	437.291
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	1.498.818	912.073
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.488.106	3.457.300
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.779.695	2.793.199
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*)	34	33	731.452	570.777
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	11.371	5.800
11.4 Cheltuieli din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	965.588	87.524

— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	954.774	120.949
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.597.725	1.895.100
- Venituri (ct.7812)	41	41	642.951	1.774.151
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	59.193.235	58.438.635
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	33.867.586	7.440.793
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	34.821	241.785
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	77.839	102.221
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	112.660	344.006
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		3.185.700
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		3.185.700
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	2.072	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	128.121	151.612
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	130.193	3.337.312
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
			F20 - pag. 3	
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	17.533	2.993.306
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	93.173.481	66.223.434
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	59.323.428	61.775.947
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	33.850.053	4.447.487
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	3.106.726	1.055.433
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	30.743.327	3.392.054
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

Cod 30 (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.r d. OMF nr.85 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01		1	3.392.054
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea deinvestitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	2.807.564	2.332.614	474.950
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.807.564	2.332.614	474.950
- peste 30 de zile	06	06	1.644.790	1.644.790	0
- peste 90 de zile	07	07	970.801	495.851	474.950
- peste 1 an	08	08	191.973	191.973	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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, contributi si taxe 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19		357	338
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		346	333
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	
F30 - pag. 2			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	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	1.415.230
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea decercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
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.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
F30 - pag. 3				
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	10.332.857	10.346.910
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	9.633.000	10.323.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	9.633.000	10.323.200
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	699.857	23.710
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	699.857	23.710
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri denaturate stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	8.362	3.898
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	495.739	433.361
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	413.282	369.496
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	82.457	60.284
- subvenții de încasat (ct.445)	76	64		3.581
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului (ct.4482)	78	66		

Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

F30 - pag. 4

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetulstatului 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	132.607	271.285
- decontari privind interesele de participare ,decontari cuactionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cuinstitutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	132.607	271.285
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legiiși nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.901	4.143
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.901	4.143
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	41.125.223	47.645.887
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	41.101.499	47.613.026
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	23.724	32.861
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori deîncasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		

Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.416.345	12.818.431
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

F30 - pag.5				
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an)(din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.804.919	5.892.456
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	887.638	975.249
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.645.847	1.873.714
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	640.071	634.004
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.983.476	1.218.274
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	22.300	21.436
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		

- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	4.077.941	4.077.012
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontaridin operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.379.663	6.379.663
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.379.663	6.379.663
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietate privată a statului supuse inventarierii cf. OMF Pnr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

F30 - pag 7						
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiarde către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiunisau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada deraportare din profitul reportat	185	165a (312)		

F30 - pag.8

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridiceafiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimentesimilare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

F40 - pag. 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembbarisi casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de exploraresi evaluare a resurselor minerale	02				X	

Alte imobilizari	03	247.093	11.094		X	258.187
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	247.093	11.094		X	258.187
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	4.260.967			X	4.260.967
Constructii	07	5.360.829				5.360.829
Instalatii tehnice si masini	08	10.714.788	723.507	188.570		11.249.725
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	151.555		38.359		113.196
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	14.847	2.888.552	528.791		2.374.608
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	1.779.405			1.779.405
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	20.502.986	5.391.464	755.720		25.138.730
III.Imobilizari financiare	17	10.332.857	3.012.775	2.998.722	X	10.346.910
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	31.082.936	8.415.333	3.754.442		35.743.827

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoasedin evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de exploraresi evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	226.917	19.158		246.075
TOTAL (rd.19+20+21)	22	226.917	19.158		246.075
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	3.241.546	174.490		3.416.036
Instalatii tehnice si masini	25	8.666.321	379.278	188.570	8.857.029
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	148.694	715	38.359	111.050
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	12.056.561	554.483	226.929	12.384.115
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	12.283.478	573.641	226.929	12.630.190

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40-pag 1

lei

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera laNr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.8 5/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituitein cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de exploraresi evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				

TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46	2.889.900	3.185.700		6.075.600
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	2.889.900	3.185.700		6.075.600

Situatia modificarilor capitalului propriu

- lei -						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.379.663					6.379.663
Prime de capital	168.847					168.847
Rezerve din reevaluare (105)	7.698.716			105.789		7.592.927
Rezerve legale (106.1)	1.275.932					1.275.932
Rezerve pt actiuni proprii						
Rezerve statutare sau Contractuale						
Alte rezerve (106.8)	17.844.411					17.844.411
Alte rezerve (106.8.1)-profit reinvestit	77.899					77.899

Rezultatul reportat – 1171	12.121.202	30.665.428			42.786.630
Rezultatul reportat -1174	1.344.171				1.344.171
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (117.5)	2.847.255	105.789			2.953.044
Pierdere					
Sold creditor					
Sold debitor					
Rezultatul exercitiului Financiar -121	30.665.428	3.392.054		30.665.428	3.392.054
Sold creditor		3.392.054			3.392.054
Sold debitor					
Repartizarea profitului 129					0
Sold creditor					
Sold debitor					
Total capitaluri proprii	80.423.524	34.163.271		30.771.217	83.815.578

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	PRECEDENT	In lei	
			PRECEDENT	CURRENT
Activitati de exploatare				
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	57.793.774	82.405.008	
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari,alte incasari	2	4.325.559	3.764.125	
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	62.119.333	86.169.133	
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	35.341.288	42.219.628	
Plati catre si in numele angajatilor	5	23.475.097	22.511.853	
Plati catre bugetul statului si local	6.	6.352.764	10.431.165	
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	65.169.149	75.162.646	
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3–rd.7)	8	-3.049.816	11.006.487	
Activitati de investitii				
Incasari din cedarea activelor	9	36.523.125	0	
Incasari din dobanzi	10	34.827	189.562	
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	36.557.952	189.562	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	1.432.272	4.687.094	
Plati privind activele cedate	13	0	0	
Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	1.432.272	4.687.094	
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	35.125.680	-4.497.532	
Activitati de finantare				
Incasari din activitati de finantare	16	0	0	
Plati pentru achitare dividende	17	0	929	
Total plati din activitati de finantare	18	0	929	
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	0	-929	
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	32.075.864	6.508.026	

Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	9.092.841	41.168.705
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	41.168.705	47.676.731

Nota 1. Active imobilizate

La 31.12.2021 Societatea detine urmatoarele active imobilizate in valoare bruta :

Natura activelor	Sold la 31.12.2020 In lei	Sold la 31.12.2021 In lei
Imobilizari necorporale	247.093	258.187
Imobilizari corporale	20.502.986	25.138.730
Imobilizari financiare	10.332.857	10.346.910
Active imobilizate- total	31.082.936	35.743.827

1.1 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii constau in licente soft si programe informatice si sunt inregistrate in contabilitate la cost minus amortizarea cumulata, astfel:

U.M.=lei				
	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	Total
Cost				
Sold la 01.01.2021	-	247.093	-	247.093
Cresteri	-	11.094	-	11.094
Reduceri	-		-	
Sold la 31.12.2021	-	258.187	-	258.187
Amortizare & provizion				
Sold la 01.01.2021	-	226.917	-	226.917
Cresteri	-	19.158	-	19.158
Reduceri	-		-	
Sold la 31.12.2021	-	246.075	-	246.075
Valoare contabila neta				
La 01.01.2021	-	20.176	-	20.176
La 31.12.2021	-	12.112	-	12.112

1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active detinute de Societate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii , pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative si care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizarile corporale cuprind:

U.M.= lei						
Explicatii	Terenuri	Constructii	Instal.thn si mijl.de transport	Alte inst. utilaje mobilier	Imobiliz. Corporale in curs	TOTAL
Cost						
Sold la 01 ian. 2021	4.260.967	5.360.829	10.714.788	151.555	14.847	20.502.986

Intrari 2021			723.507		2.888.552	3.612.059
Iesiri 2021			188.570	38.359	528.791	755.720
Sold la 31 dec. 2021	4.260.967	5.360.829	11.249.725	113.196	2.374.608	23.359.325
Amortizare						
Sold la 01 ian. 2021		3.241.546	8.666.321	148.694	0	12.056.561
Intrari 2021		174.490	379.278	715	0	554.483
Iesiri 2021			188.570	38.359	0	226.929
Sold la 31 dec. 2021		3.416.036	8.857.029	111.050	0	12.384.115
La 01.01.2021	4.260.967	2.119.283	2.048.467	2.860	14.847	8.446.425
La 31.12.2021	4.260.967	1.944.793	2.392.696	2.146	2.374.608	10.975.210

Imobilizările corporale achiziționate sunt capitalizate la costul de achiziție plus orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune a activului respectiv. Sunt, de asemenea, capitalizate costurile lucrărilor în urma cărora durata de viață economică a mijloacelor fixe sau capacitatea lor de a genera beneficii viitoare crește semnificativ.

În anul 2021, Societatea a achiziționat mijloace fixe în valoare totală de 5.391.464 lei, reprezentând echipamente tehnologice și mijloace de transport în suma de 723.507 lei, imobilizările corporale în curs în suma de 2.888.552 lei.

Leșirile de mijloace fixe, în valoare de 226.929 lei, au constat în vânzări și casări pe baza proceselor verbale de scoatere din evidență, ca urmare a propunerilor de casare făcute de comisiile de inventariere și aprobate de conducere :

- instalații tehnice, mijl. transport 188.570 lei ;

- Alte instalații, utilaje și mobilier 38.359 lei.

Imobilizări corporale în curs – din totalul de 2.903.399 lei, în anul 2021 au fost puse în funcțiune instalații tehnice și mașini în valoare de 528.791 lei. .

Casările de mijloace fixe au fost făcute cu respectarea reglementărilor legale în vigoare referitoare la protecția mediului .

Soldul contului 105 – « Rezerve din reevaluare » la 1.01.2021 este egal cu suma de 7.698.716,08 lei , iar la 31.12.2021 egal cu suma de 7.592.926,96 lei .

Ultima reevaluare a cladirilor efectuată de către un evaluator independent membru ANEVAR și înregistrată în contabilitate conform normelor legale aplicabile a fost realizată la data de 31.12.2012.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea « Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate » cu modificările ulterioare și a Politicilor contabile proprii surplusul din reevaluare inclus în rezerva de reevaluare a fost capitalizat în cursul anului 2021 prin transferul direct în contul 117.5 « Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare » cu sumele egale cu câștigul realizat în cursul anului și anume :

- 105.789,12 reprezentând câștig realizat pe măsura amortizării mijloacelor fixe reevaluate - " Construcții - de natură cladirilor ".

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Pentru derularea activității, potrivit obiectului sau de activitate, societatea a constituit gajuri și ipoteci în favoarea B.C.R. și TechVentures Bank , pentru garantarea angajamentelor asumate de aceasta la emiterea scrisorilor de garanție bancară , astfel :

- Ipoteca de rang I asupra terenului în suprafața de 5.033,12 mp, având nr.cadastral 261589 pentru B.C.R.,
- Ipoteca imobiliară asupra imobilului situat în București , sector 1, str. Siret nr.97, constând în teren intravilan în suprafața de 2603 mp, având număr cadastral 261588 pentru TechVentures Bank .

1.3 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare deținute de societate la data de 31.12.2021 sunt exprimate la valoare brută conform tabel :

Explicații	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
------------	-----------------------	-----------------------

	in lei	in lei
Titluri de participare	9.633.000	10.323.200
Alte imobiliz financiare	699.857	23.710
Total	10.332.857	10.346.910

Imobilizările financiare în sumă de 10.346.910 lei constau în:

- 23.710 lei - alte creante imobilizate
- 10.323.200 lei - contravaloarea participării Societății la capitalul social al techVentures Bank .

Clasificarea în imobilizări financiare a fost făcută deoarece termenul scadent este mai mare de 12 luni.

Nota 2. Provizioane

2.1 Societatea a realizat ajustări pentru deprecierea activelor conform cerințelor reglementărilor contabile OMFP 1802/2014 " Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate "cu modificările ulterioare , astfel:

Natura ajustării pentru depreciere, pe naturi de active:	U.M.= lei			
	Ajustare la 01.01.2021	Creșteri	Diminuări	Ajustare la 31.12.2021
Materiale consumabile	2.517.390,47	437.290,72	612.476,11	2.342.205,08
Creante- Clienți	4.782.107,58	0	299.597,07	4.482.510,51
Imobilizări corporale	-	-	-	-
Imobilizări financiare	2.889.900,00	3.185.700,00	0	6.075.600,00
Total	10.189.398,05	3.622.990,72	912.073,18	12.900.315,59

La constituirea ajustărilor pentru stocuri s-a avut în vedere gradul de depreciere a materialelor aflate în stoc, cu o vechime mai mare de 12 luni. Din valoarea totală de 15.104.575,89 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2021, suma de 2.342.205,08 lei reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au făcut ajustări de depreciere.

Procesul de stocare apare ca un regulator al ritmului aprovizionărilor cu cel al producției, iar stocul reprezintă acel tampon inevitabil care asigură sincronizarea cererilor pentru consum cu momentele de furnizare a resurselor materiale - aprovizionarea materialelor a fost influențată de termenul de imobilizare a vagoanelor pentru reparație - 45 zile . Comenzile onorate de către furnizorii din alte localități sau import nu pot fi introduse imediat în procesul de fabricație astfel încât se ajunge la o perioadă de 30-90 zile până la aprovizionare .

În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere. Stocurile cu mișcare lentă fac parte din categoria activelor circulante pentru care OMFP 1802/2014 - " Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate " cu modificările ulterioare, recomandă constituirea de provizioane de depreciere astfel încât valoarea prezentată în situațiile financiare să fie una justă .

Suma de 4.482.510,51 lei reflectată la sfârșitul anului 2021 în cont 491 reprezintă « Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți ».

Ajustările pentru clienți neincasați s-au făcut cu respectarea condițiilor prevăzute la Art.26 lit C din Codul Fiscal, adică sumele respective trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții :

1. sunt neincasate într-o perioadă ce depășește 270 de zile de la data scadenței ;

2. nu sunt garantate de alta persoana ;
3. sunt datorate de o persoana care nu este persoana afiliata contribuabilului .

Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare – cont 296.2- ajustare pentru deprecierea imobilizarilor financiare (titluri de participare la TechVentures Bank , fosta Banca Comerciala Feroviara) in suma de 6.075.600,00 lei.

In anul 2021 au fost constituite garantii de buna executie acordate clientilor in baza clauzelor contractuale - prestatorii de servicii pot sa inregistreze cheltuieli cu provizioanele aferente contractelor incheiate.

Aceste provizioane se deduc trimestrial numai pentru bunurile livrate, lucrarile executate si serviciile prestate in cursul trimestrului respectiv pentru care se acorda garantie in perioadele urmatoare, la nivelul cotelor prevazute in conventiile incheiate sau la nivelul procentelor de garantare prevazut in tariful lucrarilor executate ori serviciilor prestate, asa cum se mentioneaza la Art. 26, Al. (1), Lit. b) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

Constituire provizion contul 6812 – Cheltuieli de exploatare privind provizioanele – in suma de 1.895.100,00 lei , reluare provizion cont 7812 – Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de 1.774.150,71 lei , inregistrarea la venituri a provizioanelor constituite pentru garantiile de buna executie se face la expirarea perioadei de garantie inscrise in contract.

Natura provizionului	Ajustare la 01.01.2021	Cresteri	Diminuari	Ajustare la 31.12.2021
Provizion pentru garantii debuna executie	1.277.570,71	1.895.100,00	1.774.150,71	1.398.520,00
Total	1.277.570,71	1.895.100,00	1.774.150,71	1.398.520,00

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a inregistrat in exercitiul 2021 profit contabil brut in valoare de 4.447.487 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal si Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014) un profit impozabil pentru anul de raportare, in suma de 7.529.537 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 5.427.529 lei după cum urmează:
 - cheltuieli cu impozitul pe profit 1.055.433 lei
 - dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 13.862 lei
 - cheltuieli cu sponsorizarile in suma de 5.000 lei ;
 - cheltuieli de protocol care depasesc limiata prevazuta de lege 70.140 lei
 - cheltuieli cu amortizarea contabila in suma de 573.641 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile in suma de 86.462 lei ;
 - cheltuieli cu provizioanele si cu rezervele care depasesc limita prevazuta de lege 3.622.991 lei dupa cum urmeaza :
 - 437.291 - ajustare pentru stocuri 100% ;
 - 3.157.800 – ajustare pt. deprecierea de valoare a actiunilor detinute la alte entitati

2. Venituri neimpozabile in valoare totala de – 822.194 lei dupa cum urmeaza :
- venituri neimpozabile provenite din anulara ajustarii pentru deprecierea materialelor consumabile , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 612.476 lei ;
 - venituri neimpozabile provenite din anulara ajustarii pentru deprecierea clientilor in suma de 299.597lei , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 209.718 lei (constituire client Malpensa SRL 299.597 * 70%=209.718).

3. Deduceri in valoare de - 573.641 lei formate din :
- a. Amortizarea fiscala in suma de 573.641 lei.

- 4.Elemente similare veniturilor in suma de +105.789 lei
- sunt provenite din trecerea din rezerva din reevaluare(Cont 105) a castigului realizat prin amortizarea si scoaterea din evidenta prin vanzare sau casare a mijloacelor fixe reevaluate, in contul 117.5 « Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare « pentru anul 2021 in suma de 105.789 lei ;

Profit impozabil la 31.12.2021 in suma de 7.529.537 lei conform D101 rd. 40.

Sume reprezentand sponsorizari din anii precedenti in valoare de 13.846 lei , sponsorizare an 2021 in suma de 5000 lei.

Bonificatie conform OUG 153/2020 – reducere de11%, procentul aferent reducerii se aplica la impozitul pe profit al anului 2021 .

Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2021 este in suma de 130.447 lei.

Impozit pe profit anual in valoare 1.055.433 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2021 pe urmatoarele destinatii :

	Sume la 31.12.2021 In lei
Profit net la 31.12.2021	3.392.054
Profit nerepartizat	3.392.054

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

4.1 Atelierele CFR Grivita S.A. are ca principal obiect de activitate constructia, repararea, modernizarea si reconstrucia vagoanelor pentru transportul feroviar de calatori si marfa precum si confectionarea si reconditionarea de subansamble si piese de schimb pentru material rulant feroviar.

Recunoasterea veniturilor s-a facut in conditiile prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991, actualizata si OMFP 1802/2014 -" Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate "cu modificarile ulterioare , categoriile semnificative de venituri fiind:

- veniturile din productia vanduta,
- venituri din vanzari de marfuri ;
- alte venituri din exploatare.

Recunoasterea cheltuielilor s-a facut în momentul efectuarii lor, incluzand costul vanzarilor, salariile, amortizarea, precum si pierderile, reprezentand diminuarea beneficiilor economice.

4.2. Societatea a realizat, din activitatea desfasurata in exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021, comparativ cu realizarile anului 2020, urmatoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile si rezutatul din activitatea de exploatare:

U.M.= lei

	Realizat la :
--	----------------------

	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri	55.709.889	66.284.563
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-1.475.580	-599.915
Productia imobilizari	0	43.957
Venituri din subventii de exploatare	1.948.517	25.105
Alte venituri din exploatare	36.877.995	125.718
Venituri din exploatare- Total	93.060.821	65.879.428
Cheltuieli de exploatare	59.193.235	58.438.635
Rezultat din exploatare	33.867.586	7.440.793

Structura principalelor cheltuieli de exploatare realizate în anul 2021 comparativ cu anul 2020 a fost următoarea :

U.M.= lei

	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu materii prime și materiale	23.584.682	27.850.374
Alte cheltuieli materiale	413.207	401.917
Cheltuieli cu energia și apa	1.785.515	1.945.510
Cheltuieli privind mărfurile	103.523	360.834
Cheltuieli cu personalul	22.924.582	24.202.892
Cheltuieli cu amortizarea	534.394	573.641
Cheltuieli cu provizioanele(ajustari)	4.404.452	-474.782
Alte cheltuieli de exploatare	4.488.106	3.457.300
Ajustari privind provizioanele	954.774	120.949
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	59.193.235	58.438.635

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creantele Societatii la 31.12.2021 sunt structurate, potrivit naturii lor si termenelor de lichiditate, astfel :
U.M.= lei

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	18.027.538	13.408.978	13.408.978	
Alte creante	636.708	696.808	696.808	
Total	18.664.246	14.105.786	14.105.786	

5.1.1 Creante comerciale

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Clienti, valoare brută	22.809.646	17,891,488
Ajustari	4.782.108	4.482.510
Total	18.027.538	13.408.978

Corespunzător obiectului principal de activitate, care constă în repararea vagoanelor de transport călători pe calea ferată, clienții reprezentativi pentru activitatea exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, sunt:

- Societatea Națională CFR Călători S.A ;
- DB Cargo Romania SRL ;
- Rolling Stock Company S.A.;

5.1. 2 Alte creante

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Avansuri acordate personalului	3.412	2.255
Debitori diversi	132.607	259.549
Alte creante	500.689	435.004
TOTAL	636.708	696.808

5.2 Datoriile Societatii

La 31.12.2021 Societatea înregistrează datoriile totale în valoare de 12.819.430 lei . În funcție de termenul în care trebuie plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	12.417.344	12.819.430
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-
Total	12.417.344	12.819.430

5.2.1.Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an au următoarea structură :

	Sold la 31.12.2020 Lei	Sold la 31.12.2021 Lei
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	833.054
Datorii comerciale-furnizori	4.804.919	5.059.402
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale și pentru asigurări sociale	7.612.425	6.926.974
Total	12.417.344	12.819.430

La grupa bilanțieră “datorii comerciale” sunt evidențiate următoarele solduri;

	Sold la 31.12.2020 Lei	Sold la 31.12.2021 Lei	Din care, scadente în termen de :	
			Un an	Peste un an
Furnizori	4.015.859	4.153.400	4.153.400	
Furnizori de imobilizări	50.316	480.633	480.633	
Furnizori facturi nesosite	738.744	425.369	425.369	
TOTAL	4.804.919	5.059.402	5.059.402	

La « Alte datorii » inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale sunt incluse :

	Solduri la 31.12.2020	Solduri la 31.12.2021
Personal remuneratii datorate	430.988	486.733
Personal-ajut materiale datorate	31.580	18.597
Drepturi de personal neridicate	7.460	6.877
Retineri din remuneratii dat. tertilor	12.774	12.314
Alte datorii in legat cu personalul	404.836	450.728
Asigurari sociale	601.829	634.004
Contributie asiguratorie pentru munca	38.242	40.659
Impozit pe profit	1.587.947	442.122
TVA de plata	274.021	606.824
Impozit pe salarii	121.508	128.669
Fd.speciale, taxe si varsaminte	22.300	21.436
Alte dat privind bugetul statului	0	0
Dividende de plata	0	0
Actionari –asociati	4.077.940	4.077.011
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1000	1000
TOTAL	7.612.425	6.926.974

Sumele prezentate in acest tabel sunt achitate la termenele legale .

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

(1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2021 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile si completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014 .
- OMFP nr. 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile
- ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153/03.09.2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Situațiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2021 cuprind:

Bilant
 Cont de profit si pierdere
 Date informative
 Situatia activelor imobilizate
 Flux de trezorerie
 Situatia modificarii capitalurilor proprii
 Note explicative la situatiile financiare

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza informatiilor din conturile statutare ale Societatii. Au fost folosite costurile istorice cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 – „Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare, cere conducerea Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Societatea a încheiat exercitiul financiar al anului 2021 cu un profit în suma de 3.392.054 lei.

În elaborarea situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2021 s-a avut în vedere aplicarea principiului continuității activității pentru următoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru

Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

(1a) Activele și pasivele monetare

Disponibilitățile în casa și la banca, creanțele și obligațiile sunt exprimate în lei la data bilanțului.

(1b) Active și pasive nemonetare

Activele și pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric sau valoarea evaluată.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor.

Creanțele și datoriile Societății sunt înregistrate la cursuri de schimb din ultima zi a anului. Diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv.

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor în valută la data de 31 decembrie 2021 au fost după cum urmează:
1 EUR = 4.9481 ron .

6.3 Politici contabile

Politicile contabile au fost actualizate, astfel încât să fie conforme cu principiile contabile prevăzute în O.M.F.P. 1802/2014- privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările ulterioare .

Imobilizări necorporale/ licente si programe informatice

(1) Cost

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea licențelor și a programelor informatice sunt recunoscute ca o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

(2)Amortizare

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de maxim 3 ani.

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2021. Imobilizarile corporale achizitionate sunt capitalizate, costul cuprinzand costul de achizitie plus orice alte costuri determinate de punerea in functiune a activului respectiv.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Patrimoniul Societatii a fost reevaluat la 31.12.2012 de catre un evaluator independent, constand in imobilizari corporale, clasa constructii-cladiri.

(2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform legislatiei romanesti in vigoare prin metoda liniara in scopul repartizarii costului de achizitie pe toata durata de folosinta , estimate dupa cum urmeaza:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Cladiri si constructii speciale	40-60
Vehicule	4-6
Utilaje –instalatii constructii masini	9-15
Mobilier si birotica	9-15

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere al exercițiului.

(4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

Transferul rezervei din reevaluare din contul 105.1 „ Rezerve din reevaluare „ in contul 1175.1 „ Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare „ se face integral la data scoaterii din gestiune a activului reevaluat (casare).

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iesit”).

Elementele de stoc constand in materii prime, materiale, cele de natura obiectelor de inventar, ambalajele sunt inregistrate in evidente la preturile de achizitie.

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ integral in cheltuieli la darea in folosinta.

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarile pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură sa colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustarile sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie.

Capital social

La 31 decembrie 2021 Societatea a înregistrat capitaluri proprii in valoare totala de 83.815.578 Lei.

Capitalul social in valoare de 6.379.662,50 lei nu a suferit modificari in anul 2021 .

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfirsitul anului 2021 societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera ca acestea actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Societatii.

Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii, în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății participă la planul de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu salariile.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești în domeniu.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Costuri asociate imprumuturilor

Costurile imprumuturilor incluzând dobânzi și pierderi din diferențe de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul generării cu excepția cazurilor

când se asociază imprumuturilor destinate exclusiv finanțării unor proiecte de investiții de capital, în care caz dobânda și pierderile din diferențe de curs valutar se capitalizează ca parte a costului activului până la data punerii în funcțiune a acestuia, fiind apoi amortizate pe parcursul duratei de viață a activului respectiv.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea de produse finite au fost incluse în contul de profit și pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru servicii prestate terților.

Subvenții

La 31 decembrie 2021 Societatea nu a înregistrat subvenții pentru investiții.

Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii, riscul de lichiditate și riscul fiscal. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

La 31 decembrie 2021 Societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea Societății supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datoriile comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente

financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

(iv) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate se face prin menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

(v) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Societatea trebuie să se supună reglementărilor fiscale armonizate cu cele ale Uniunii Europene, și în consecință s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană, a implementat aceste schimbări, dar modul de interpretare al acestor norme rămâne deschis auditului fiscal timp de cinci ani.

Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Nota 7 Actiuni si obligatiuni

SC Atelierele CFR Grivița SA este o societate cu capital integral privat, în mărime de 6.379.663 lei, împărțit în 2.551.865 acțiuni, fiecare acțiune având o valoare nominală de 2,50 lei.

Capitalul social al Societății este detinut conform Depozitarului Central SA la data de referință 14.04.2022 de următorii:

Nr. Crt.	Actionari	Nr. Acțiuni	Valoare lei	% din Capitalul Social
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	4.241	10.603	0.1662
3	Persoane Fizice	180.396	450.990	7.0692
	TOTAL	2.551.865	6.379.663	100,00

În cursul anului 2021 nu s-au înregistrat modificări ale capitalului social .

În timpul exercitiului financiar 2021 nu s-au emis acțiuni și obligatiuni și nu au existat acțiuni rascumparabile .

În baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 acțiunile Atelierele CFR Grivița S.A. sunt tranzacționate pe piața AeRO – “ Sistem alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București “ .

Societatea respecta toate prevederile aplicabile prin actele normative emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara si respecta principiile Guvernantei Corporative ale B.V.B. privind piata AeRO – Sistem alternativ de tranzactionare.

Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

8.1. Principala structură decizională a Societății este Adunarea Generală a Acționarilor.

8.2 Societatea comercială Atelierele CFR Grivița S.A. este administrată de un consiliu de administratie conform art.137/alin.1 si 2 din Lg 31/1990 cu modificarile ulterioare ,al carui Presedinte si Director general este domnul Alexandru Claudiu Paul.

8.3. Conducerea executivă a Societății are următoarea structură:

- Director executiv - ing. Dobre Gheorghe
- Director executiv - ing. Băiașu Dan
- Director executiv - ec . Nicolescu Sanda Loredana

8.4. In cursul anului 2021, Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau consiliului de administratie

8.5. În anul 2021, Societatea a înregistrat un număr mediu de 338 salariați. Cheltuielile cu personalul au fost în sumă de 24.202.892,00 lei, din care:

- 22.914.756 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masa: 1.415.230 lei,
- 1.288.136 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială ; cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca.

8.6. Drepturile și obligațiile salariaților sunt reglementate prin contractul colectiv de munca.

8.7 In cursul anului 2021, auditorul , firma SC Expert TM 13 SRL nu a prestat servicii non-audit pentru Atelierele CFR Grivita SA .Niciun fost partener al misiunii de audit nu lucreaza in prezent la societatea noastra

Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico- financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Date la 31.12.2020	Date la 31.12.2021
1.Indicatori de lichiditate:			
a) Indicatorul lichiditatii curente(al capitalului circulant)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	6.29	6.27
b) Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	4.82	4.79
2. Indicatori de risc			
a) Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumx100}}{\text{Capital propriu}}$	0	0
b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit}}{\text{Chelt cu dobanda}}$	0	0
3.Indicatorii de activitate (de gestiune)			
a) Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	3.04	3.45
b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti x365}}{\text{Cifra de afaceri}}$	124	80
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizorix365}}{\text{Achiz de bunuri(fara serv)}}$	53	45
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	3.50	3.89
e)Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0.59	0.68

f) Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u>	161.011	199.052
	Numar de personal		
4.Indicatori de profitabilitate			
a)Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii <u>dobanzii si impozit</u> Cifra de afaceri	0	0
b)Marja bruta din vânzări	<u>Profitul brut din vânzări</u> Cifra de afaceri	0	0

Nota 10 Alte informatii

10.1 Prezentarea Societatii

S.C. Atelierele CFR Grivița S.A. este persoana juridică Română înființată prin reorganizare, în baza HG 77/15.02.1992 și a Legii 31/17.11.1990 ca o societate comercială pe acțiuni cu capital integral privat fiind înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub numărul J40/9717/1992, Cod Unic de Înregistrare 1555026, atribut fiscal RO.

10.2 Capitalul social

La data de 31.12.2021 capitalul social este in marime de 6.379.663 lei, impartit in 2.551.865 actiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este detinut in proportie de 92,7646% de Asociatia Salariatilor „ Atelierele CFR Grivita” restul acționarilor fiind actionari persoane fizice si actionari persoane juridice .

10.3 Obiectul de activitate

Societatea isi desfasoara activitatea conform prevederilor Legii nr. 31/ 1990, cu modificarile si completarile ulterioare si a Actului sau constitutiv si are ca principal obiect de activitate repararea vagoanelor de calatori din parcul Societatii Nationale de Calatori CFR S.A. precum si a vagoanelor detinute de alte societati comerciale. Societatea nu are filiale sau intreprinderi asociate.

10.4 Organe de conducere

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care decide asupra activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala. Este administrata de un consiliu de administratie format din :

- Alexandru Claudiu Paul – presedinte al Consiliului de Administratie , Director General
- Roman Adrian - membru
- Topceanu Silvestru Anton – membru.

10.5 Evidenta contabila a Societatii

Evidenta Contabila a Societatii este tinuta in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata, iar situatiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatia fluxurilor de trezorerie, Situatia modificarilor capitalurilor proprii se bazeaza pe informatiile culese din balanta sintetica de verificare incheiata la 31.12.2021.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 - pentru aprobarea « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile ulterioare.

10.6 Recunoasteri, competente

Ca un rezultat al strategiilor aplicate, Atelierele CFR Grivita SA este atestata potrivit sistemului de management al calitatii SRN ISO 9001/2015.

10.7 Informatii referitoare la impozitul pe profit

In anul 2021 Societatea a inregistrat venituri din exploatare in suma de 65.879.428 lei si venituri financiare in suma 344.006 lei Cheltuielile de exploatare au fost in suma de 58.438.635 lei si cheltuieli financiare in suma de 3.337.312 lei. Profitul brut inregistrat a fost de 4.447.487 lei.

Conform declaratiei privind impozitul pe profit aferent anului 2021– Declaratia 101 avem :

- Elemente similare veniturilor rd.8 din Declaratia 101 sunt in valoare de 105.789 lei.

- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 573.641 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 534.394 lei;
- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anulara ajustarilor pentru deprecierea activelor -circulante in suma de 822.194 lei; dupa cum urmeaza
 - anulara ajustarilor pentru deprecierea materialelor consumabile in valoare de 612.476 lei ;
 - anulara ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 209.718 lei;
- Cheltuielile nedeductibile in suma de 5.427.529 lei reflectate in declaratia Declaratia 101 la randul 34 constau in cheltuieli cu impozitul pe profit datorat 1.055.433 lei , amortizarea contabila in suma de 573.641 lei, cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii in suma de 5.000 lei, dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române in suma de 13.862 lei, precum si alte cheltuieli nedeductibile in suma de 86.462 lei. La 31.12.2021 se inregistreaza profit impozabil in suma de 7.529.537 lei.

Modul de determinare al impozitului pe profit a fost prezentat in Nota 3 – „ Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii „ .

10.8 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta in suma de 66.284.563 lei se compune din venituri din vanzarea produselor finite , venituri din vanzarea marfurilor si din venituri din activitati diverse .

10.9 Evenimente ulterioare datei bilanțului

In exercitiul financiar 2021 nu au existat astfel de evenimente .

Conform Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, *evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.*

In exercitiul financiar 2021 nu au existat venituri si cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

10.10 Masuri pentru prevenirea si combaterea efectelor pandemiei de Covid -19

In anul 2021 societatea a respectat toate obligatiile prevazute de lege si a dus la indeplinire masurile impuse de catre autoritati prin intreprinderea urmatoarelor actiuni:

- organizarea muncii pentru a reduce la minim în timp contactul cu alte persoane, asigurarea distanței fizice la locul de muncă;
- dezinfectarea regulată a locului de muncă;
- respectarea unei igiene riguroase a mediului și asigurarea unei bune ventilații a aerului din spațiile interioare;
- asigurarea unor facilități adecvate (de exemplu, săpun, dezinfectant pentru mâini) și încurajarea salariaților să respecte igiena la locul de muncă (de exemplu, spălarea frecventă a mâinilor, evitarea atingerii ochilor/nasului/gurii);
- promovarea igienei respiratorii (de exemplu, acordarea echipamentului de protecție (măști, mănuși de protecție) lucrătorilor, în special celor expuși riscului cu scopul minimizării riscului de contaminare);
- în măsura posibilităților, reducerea nivelului de interacțiune a lucrătorilor cu persoane din afara locului de muncă;
- elaborarea politicilor și procedurilor de prevenire și control al infecțiilor;
- îndrumarea lucrătorilor de a respecta măsurile de carantină, în special în urma deplasărilor în zone cu risc sporit sau a contactului cu o persoană infectată cu coronavirus;
- îndrumarea lucrătorilor să stea acasă, în cazul în care prezintă simptome asemănătoare gripei (de exemplu, febră, tuse etc.), indiferent de istoricul de deplasări sau contact.

Nota 11 Stocuri

11.1 Contabilitatea stocurilor Societatii a fost tinuta cantitativ – valoric , la cost mai putin provizioanele pentru deprecierea activelor. Ca metoda de evaluare a stocurilor se utilizeaza metoda FIFO.

Valoarea contabila a stocurilor, potrivit balantei de verificare la 31.12.2021 se prezinta in urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Materiale consumabile	13.650.367	15.104.576
Materii si materiale in curs de aprov.	23.884	0
Obiecte de inventar	195.481	211.141
Ambalaje	968	968
Diferente de pret la materii si materiale		
Diferente de pret la obiecte de inventar		
Subtotal	13.870.700	15.316.685
Ajustari de depreciere	(2.517.391)	(2.342.205)
I Val cont neta mat prime si materiale	11.353.309	12.974.480
II Productie in curs de executie	5.029.730	4.325.115
Semifabricate	675.497	286.672
Produce finite	109.005	602.630
III Val cont neta produse finite si semifabricate	784.502	889.302
IV Furnizori- debitori pt cumparari de bunuri de natura stocurilor	1.148.917	1.012.341
V Total stocuri – (I+II+III+IV)	18.316.458	19.201.238

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.8 din 21 iulie 2021 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP 2861/09.10.2009. S-au inregistrat plusuri de valoare in suma de 1.217,50 lei de natura materialelor consumabile in contul 302.1, 100.04 lei de natura semifabricatelor in cont 3411.

Din valoarea totală de 15.105.575,89 lei a stocurilor de materiale evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2021, 2.342.205,08 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au facut ajustari de depreciere.

Nota 12. Disponibilitati banesti

	- lei -	
	31.12.2020	31.12.2021
Disponibilitati in banci	41.125.223	45.645.887
Casa	9.901	4.143
Alte valori	33.581	26.701
Depozite bancare	-	2.000.000
TOTAL	41.168.705	47.676.731

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2021 Societatea detinea in banci urmatoarele disponibilitati banesti:

lei

Nr. Crt.	Banca	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
1.	Trezoreria Sector 1	13.664.908	14.600.508
2.	Banca Transilvania	876.156	30.255.712
3.	Garantie CEC SMB	43.895	43.060
4.	Banca Transilvania EUR	9.270	13.990
5.	Cont curent BCR	26.505.038	457.295
6.	Cont curent BCR EUR	7.824	230
7.	Cont curent TechVentures Bank	11.502	256.451
8.	Cont curent TechVentures Bank EUR	6.630	18.641
	Total disponibil in lei	41.125.223	45.645.887

La finele exercitiului financiar al anului 2021 Societatea a inregistrat un flux de trezorerie pozitiv de 47.676.731 lei.

Nota 13. Interese de participare

Atelierile CFR Grivita S.A. detine 6.5393 % din actiunile TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciale Feroviara). TechVentures Bank S.A. este persoana juridica romana si are scopul de a promova si dezvolta servicii bancare si de a obtine profit .

Aceasta banca a fost infiintata sub forma juridica de societate pe actiuni in anul 2009. .

In anul 2021 nu au avut loc alte tranzactii cu TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciala Feroviara) .

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate : ATELIERELE CFR GRIVITA

Judetul : 40 – Municipiul Bucuresti

Adresa : Localitatea Bucuresti , sector 1 , str. Calea grivitei , nr. 359 , tel .021/2240913

Numar din registrul comertului : J/40/9717/1992

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) : 3020– Fabricarea materialului rulant

Cod unic de inregistrare : 1555026

Subsemnatul ing. ALEXANDRU CLAUDIU PAUL isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile .
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata .

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către actionarii ATELIERELE CFR GRIVITA S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. (“Societatea”) cu sediul social în Bucuresti, Strada Calea Grivitei, nr.359, sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1555026, atribut fiscal RO, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 83.815.578 lei
- Profitul net al exercitiului 3.392.054 lei

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Evidentierea unor aspecte

3 *Continuitatea activitatii*

Pandemia provocată de virusul COVID-19 în cursul anului 2021 nu a influentat in mod special buna desfasurare a activitatii Societatii. Asa cum este prezentat in Nota 10 la Situatiile financiare la 31.12.2021, conducerea Societatii a analizat foarte atent expunerea la risc, luand toate masurile necesare pentru diminuarea raspandirii virusului in aceasta perioada.

Aspectele analizate indica o certitudine referitoare la capacitatea Societatii de a-si continua activitatea in conditii normale. Continuitatea activitatii depinde si de imbunatatirea performantei sale operationale.

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform

acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.

- 6 În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:
- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
 - b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.
 - c) Având în vedere Pandemia provocată de virusul COVID-19, în anul 2021, persoanele responsabile cu guvernarea, au menționat în Raportul Administratorului ce măsuri au fost luate și au analizat expunerea Societății la riscul de continuitate a activității și a implicațiilor asupra situațiilor financiare anuale.
 - d) În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014” și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
 - 11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele : S.C. EXPERT TM 13 SRL

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 76/2001
si autorizata de ASPAAS cu nr.127405/24.05.2021

Voiculescu Octavia

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1127/2001
si autorizata de ASPAAS cu nr.126731/24.05.2021

Bucuresti, 31.03.2022