DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

IPROEB S.A.

SITUAŢII FINANCIARE INDIVIDUALE
Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2021

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Situatii financiare
intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2021

CUPRINS:

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Note la situatiile financiare individuale

Situaţia modificarilor capitalului propriu

Raportul Administratorului

Raportul auditorului independent

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Judet: Bistrita-Nasaud
Persoana Juridica: IPROEB SA
Adresa: Str Drumul Cetatii nr.19, Bistrita
Nr. ORC: J06/55/1991

Activitate preponderenta
(denumire grupa CAEN): 2732
CIF: RO 566930

BILANT la
31 decembrie 2021

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
			01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
A.	**ACTIVE IMOBILIZATE**			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	1		
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2		
	3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale	3	49.843	66.419
	4. Fond comercial	4		
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5		
	6. Avansuri	6		
	TOTAL (rd. 1 la 6)	**7**	**49.843**	**66.419**
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri şi construcţii	8	15.002.758	33.736.425
	2. Instalaţii tehnice şi maşini	9	16.845.262	14.969.576
	3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	10	35.972	27.746
	4. Investitii imobiliare	11		
	5. Imobilizari corporale în curs de executie	12	1.511.650	2.852.242
	6. Investitii imobiliare în curs de executie	13		
	7. Active corporale de explorare şi evaluare a resurselor minerale	14		
	8. Active biologice productive	15		
	9. Avansuri	16	31.917	67.628
	TOTAL (rd. 8 la 16)	**17**	**33.427.559**	**51.653.617**
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acţiuni deţinute la filiale	18	517.377	517.377
	2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup	19		
	3. Acţiunile deţinute la entităţile asociate şi la entităţile controlate în comun	20		
	4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	21		
	5. Alte titluri imobilizate	22	109.232	107.807
	6. Alte împrumuturi	23		
	TOTAL (rd. 18 la 23)	**24**	**626.609**	**625.184**
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	**25**	**34.104.011**	**52.345.220**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
			01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
B.	**ACTIVE CIRCULANTE**			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime şi materiale consumabile	26	9.620.924	15.101.192
	2. Producţia în curs de execuţie	27	2.216.705	5.482.951
	3. Produse finite şi mărfuri	28	6.441.645	7.472.058
	4. Avansuri	29	15.462	92.000
	TOTAL (rd. 26 la 29)	**30**	**18.294.736**	**28.148.201**
	II. CREANŢE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
	1. Creanţe comerciale	31	25.955.989	33.234.162
	2. Sume de încasat de la entităţile afiliate	32		
	3. Sume de încasat de la entităţile asociate şi entităţile controlate în comun	33		
	4. Alte creanţe	34	456.214	4.697.641
	5. Capital subscris şi nevărsat	35		
	TOTAL (rd. 31 la 35)	**36**	**26.412.203**	**37.931.803**
	III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
	1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate	37		
	2. Alte investiţii pe termen scurt	38		
	TOTAL (rd. 37 si 38)	**39**		
	IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI	**40**	287.210	1.225.476
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	**41**	**44.994.149**	**67.305.480**
C.	**CHELTUIELI ÎN AVANS**	**42**		82.591
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	43		82.591
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44		
D.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	45		
	2. Sume datorate instituţiilor de credit	46	2.093.909	1.786.279
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	794.358	4.459.054
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	6.240.558	19.938.613
	5. Efecte de comerţ de plătit	49		
	6. Sume datorate entităţilor din grup	50		
	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	51		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	52	3.899.649	3.725.786

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

	Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
			01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
	TOTAL (rd. 45 la 52)	**53**	**13.028.474**	**29.909.732**
E.	**ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)**	**54**	31.965.675	37.125.993
F.	**TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)**	**55**	66.069.686	89.471.213
G.	**DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN**			
	1. Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile	56		
	2. Sume datorate instituţiilor de credit	57		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58		
	4. Datorii comerciale - furnizori	59		
	5. Efecte de comerţ de plătit	60		
	6. Sume datorate entităţilor din grup	61		
	7. Sume datorate entităţilor asociate şi entităţilor controlate în comun	62		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale	63		
	TOTAL (rd. 56 la 63)	**64**		
H.	**PROVIZIOANE**			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor	65	1.002.637	861.195
	2. Provizioane pentru impozite	66		
	3. Alte provizioane	67	830.001	1.019.422
	TOTAL (rd. 65 +66+ 67)	**68**	**1.832.638**	**1.880.617**
I.	**VENITURI ÎN AVANS**			
	1. Subvenţii pentru investiţii (rd. 70+71)	69		697.300
	Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an	70		352.346
	Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	71		344.954
	2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:	72		
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74		
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75		
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76		
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77		
	4. Fond comercial negativ	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	**79**		**697.300**
J.	**CAPITAL ŞI REZERVE**			
	I. CAPITAL			

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Denumirea elementului	Nr. Rd	Sold la	
		01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
- Capital subscris vărsat	80	14.271.639	14.271.639
- Capital subscris nevărsat	81		
- Patrimoniul regiei	82		
- Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83		
- Alte elemente de capitaluri proprii	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	**85**	**14.271.639**	**14.271.639**
II. PRIME DE CAPITAL	**86**		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	**87**	6.328.913	25.472.941
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	88	2.869.559	2.881.884
2. Rezerve statutare sau contractuale	89		
4. Alte rezerve	90	38.523.650	38.757.817
TOTAL (rd. 88 la 90)	**91**	**41.393.209**	**41.639.701**
Acţiuni proprii	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA			
Sold C	95	1.298.132	2.245.491
Sold D	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
Sold C	97	945.155	3.862.362
Sold D	98		
Repartizarea profitului	99		246.492
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)	**100**	**64.237.048**	**87.245.642**
Patrimoniul public	101		
Patrimoniul privat	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)	**103**	**64.237.048**	**87.245.642**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

IPROEB S.A.
CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
pentru exercitiul financiat incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
	A	**B**		
1	**Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+5+6)**	1	100.776.145	148.845.922
	Productia vandută	2	100.589.118	148.695.435
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	193.825	161.090
	Reduceri comerciale acordate	4	(6.798)	(10.603)
	Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing	5		
	Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6		
2	Venituri aferente costului producţiei			
	în curs de execuţie Sold C	7	1.821.887	5.884.415
	Sold D	8		
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	1.247.979	946.785
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10		
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11		
6	Venituri din subventii de exploatare	12		13.500
7	Alte venituri din exploatare:	13	767.820	2.154.789
	- din care, venitul din fondul comercial negativ	14		
	- din care, venituri din subventii pentru investitii	15		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	**16**	**104.613.831**	**157.845.411**
8	a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile	17	72.013.231	115.888.149
	Alte cheltuieli materiale	18	170.969	365.015
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)	19	2.317.693	3.948.051
	c) Cheltuieli privind mărfurile	20	177.289	176.077
	Reduceri comerciale primite	21	154.997	108.779
9	Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:	22	21.969.768	21.599.129
	a) Salarii şi indemnizaţii	23	21.279.931	20.772.100
	b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială	24	689.837	827.029
10	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd.26-27)	25	2.899.730	3.013.678

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

	Denumirea indicatorilor	Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
	a.1) Cheltuieli	26	2.900.678	3.014.626
	a.2) Venituri	27	948	948
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	99.260	1.069.159
	b.1) Cheltuieli	29	347.687	5.182.439
	b.2) Venituri	30	248.427	4.113.280
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	**2.960.199**	**6.843.425**
	Cheltuieli privind prestaţiile externe	32	2.035.190	5.392.745
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale	33	818.807	1.029.515
	Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	34	36.890	64.991
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35		26.431
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36		
	Alte cheltuieli	37	69.312	329.743
	Cheltuieli privind dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing	38		
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)	39	**823.641**	**47.978**
	Cheltuieli	40	1.806.418	3.385.878
	Venituri	41	982.777	3.337.900
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	**42**	**103.276.783**	**152.841.882**
	PROFITUL SAU PIERDEREA			
	DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16-42)	43	**1.337.048**	**5.003.529**
	- Pierdere (rd. 42-16)	44		
12	Venituri din interese de participare	45		
	- din care, veniturile obţinute de la entitatile afiliate	46		
13	Venituri din dobânzi	47	18.836	1.528
	- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14	Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata	49		
15	Alte venituri financiare	50	197.208	104.541
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	4.272	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)	**52**	**216.044**	**106.069**
16	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		**1.425**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

	Denumirea indicatorilor	Nr. Rd	Exercitiul financiar	
			2020	2021
	- Cheltuieli	54		1.425
	- Venituri	55		
17	Cheltuieli privind dobânzile	56	73.300	147.254
	- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	199.030	239.309
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	**59**	**272.330**	**387.988**
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		
	- Pierdere (rd. 59- 52)	61	56.286	281.919
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	104.829.875	157.951.480
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	103.549.113	153.229.870
18	**PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)**			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	1.280.762	4.721.610
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
19	Impozitul pe profit	66	335.607	859.248
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67		
21	**PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIŢIULUI FINANCIAR**			
	Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	945.155	3.862.362
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		

Administrator
Marin Mihai

DocuSigned by:
Marin Mihai
46A9BBD4D12E47A...

Director Economic
Nanu Daciana

DocuSigned by:
Daciana Nanu
79839BA966674AC...

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

IPROEB este o societate pe actiuni, de tip deschis, infiintata in 1991, sediul social fiind inregistrat in Bistrita, str.Drumul Cetatii, nr.19, judet Bistrita-Nasaud, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J06/55/1991

Obiectul de activitate principal al societatii conform codului de clasificare CAEN este 2732 " Fabricarea altor fire si cabluri electrice si electronice" .
Actiunile Societatii sunt tranzactionate pe piata BVB–ATS-AeRO.
La data de 31.12.2021, Societatea nu are filiale /sucursale deschise.

Domeniul de activitate al IPROEB SA cuprinde productia si comercializarea de Conductoare din aluminiu, otel-aluminiu si otel zincat, cabluri de tractiune; cabluri si conductoare din cupru respectiv aluminiu izolate in PVC, cauciuc si polietilena; materiale electroizolante; izolatoare compozite; mijloace de automatizare si diverse echipamente electrice.
Societatea vinde produse pentru clienti atat de pe piata interna cat si de pe piata internationala (preponderent pe piata interna).

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare *individuale* ale Societatii IPROEB S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare(„OMFP 1802/2014")

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la IPROEB S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;

b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;

c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, informatiile raportate in coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021), dupa cum este mentionat in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 85/2022. Asadar, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale si evaluarea instrumentelor financiare.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3.Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 cu modificarile si completaile ulterioare si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021), dupa cum este precizat de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 85/2022.

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6.Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2021, Societatea a inregistrat profit net in valoare de 3.862.362 lei, avand active circulante nete in suma de 37.125.993 lei. Activul net al Societatii este in valoare 119.733.291 lei.

2.7.Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinat in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR communicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	**31.12.2021**	**31.12 2020**
RON/USD	4,3707	3,9660
RON/EUR	4,9481	4,8694

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

2.8.Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

a) fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;

b) intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;

c) capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;

d) modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existenta unei piete pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale;

e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;

f) capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	
Brevete	
Licente	3
Alte imobilizari necorporale	10

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile,cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 ,Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 ,Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 ,Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Imobilizarea corporala este prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Societatea aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective :

- Cheltuielile ulterioare depasesc 50% din costul complet de inlocuire al imobilizarii la care se refera. Costul de inlocuire este fie costul de achizitie al respectivei imobilizari la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achizitie istoric al imobilizarii existente
- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei
- Capacitatea de productie (eficienta/calitatea) a imobilizarii este marita cu cel putin 50% ca urmare a efectuarii cheltuielilor ulterioare respective

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabilă a părţii înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidenţă

Piesele de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor

- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 1 ianuarie 2021 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, ca proprietatile imobiliare detinute nu indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing opeational.

La 31 decembrie 2021 in baza OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si cladirilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezervele de reevaluare. De asemenea, s-au reevaluat echipamentele tehnologice amortizate integral si care sunt folosite in fluxul de productie.

Reevaluarea imobilizarilor corporale la 31.12.2021 reevaluarii	Abordare reevaluare	Metoda
terenuri directa	prin piata	comparatie
cladiri directa	prin venit	capitalizare
echipamente tehnologice folosite in productie inlocuire net	prin cost	cost

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Valorile cladirilor si echipamentelor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar sunt prezentate astfel:

	2020	**2021**
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	6.328.913	6.328.913
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar,net	-	19.146.232
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	-	(2.204)
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	6.328.913	25.472.941

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2021, pentru terenuri si cladiri au fost inregistrate in contabilitate astfel:

				din care:		
	Valoare neta la 31.12.2021 inainte de reevaluare	Valoare reevaluata la 31.12.2021	Diferenta din reevaluare	Crestere pe seama rezervei din reevaluare	Descrestere pe seama rezervei din reevaluare	Impact in contul de profit si pierdere - crestere
Terenuri	8.481.975	24.239.673	15.757.698	15.757.698	-	-
Constructii	6.156.270	9.518.373	3.362.102	3.388.533	-	(26.431)
Total	**14.638.245**	**33.758.046**	**19.119.800**	**19.146.231**	**-**	**(26.431)**

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2021 pentru echipamente amortizate dar utilizate, au fost inregistrate in contabilita astfel:

			din care:
	Valoare neta la 31.12.2021 inainte de reevaluare	Valoare reevaluata la 31.12.2021	Diferenta din reevaluare	Crestere pe seama contului 475
Echipamente complet amortizate si utilizate	-	697.300	697.300	697.300
Total	**-**	**697.300**	**697.300**	**697.300**

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluata la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinatafolosind valoarea justa de la data bilantului.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluata).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Tip	Ani
Cladiri	40-60
Echipamente tehnologice	4-12
Mijloace de transport	5

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invechirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul “Alte venituri din exploatare”, respectiv “Alte cheltuieli de exploatare”, dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau construtia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10.Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destimate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Evidentierea in contabilitate a contravalorii certificatelor verzi primite sau a caror tranzactionare este amanata se efectueaza la data primirii, respectiv a constatarii dreptului de a le primi, la valoarea determinata in functie de numarul de certificate verzi si pretul de tranzactionare al certificatelor verzi, publicat de operatorul pietei de energie electrica.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare.

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

2.11.*Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung*

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe temen lung)

- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12.Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine. Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 “Reduceri comerciale primite”), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758,Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume : materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.14.Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valaorea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

2.15.Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net descoperit de cont.

2.16.Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. . Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„Sume datorate institutiilor de credit" / "Sume datorate entitatilor afiliate", "Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare"/ "Alte datorii"] din cadrul datoriilor curente.

2.17. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.18.Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentului, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19.Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata u de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate , actuar.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;

b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata in baza costurilor suportate de catre societate in perioada de garantie.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contactului

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

2.20.Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar fix de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii . Cuantumul provizionului inregistrat in legatura cu aceste sume este determinat de catre un specialist actuar la sfarsitul fiecarui an financiar.

2.21.Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subvenţii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

2.22.Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.23.Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.24.Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.26.Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile„.

2.27.Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor

b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;

c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;

d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si

e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignant la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti –facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Punctele cadou acordate de catre Societate in cadrul programelor de fidelizare a clientilor si care pot fi utilizate pentru a achizitiona bunuri sau servicii gratuite sau cu pret redus, ca parte a unei tranzactii de vanzare de bunuri sau prestari de servicii sunt contabilizate ca o componenta identificabila a tranzactiei in cadrul careia acestea sunt acordate (contul 472 „Venituri inregistrate in avans"/analitic distinct), atunci cand programul de fidelizare permite cunoasterea informatiilor legate de valoarea punctelor cadou acordate, termenele la care expira valabilitatea acestora, valoarea punctelor cadou onorate si valoarea punctelor cadou existente, ce urmeaza a fi onorate in perioada urmatoare. Suma corespunzatoare punctelor cadou se recunoaste drept venit in momentul in care entitatea isi indeplineste obligatia de a furniza premiile sau la expirarea perioadei in cadrul careia clientii pot utiliza punctele cadou. Daca se estimeaza ca nivelul cheltuielilor necesare indeplinirii obligatiei de a furniza premiile depaseste contravaloarea primita sau de primit pentru acestea, la data la care clientul le rascumpara, pentru diferenta aferenta entitatea inregistreaza in contabilitate un provizion.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie", pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie".

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 "Venituri inregistrate in avans") si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentului, de forma sau de momentul în care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.28.Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

2.29.Venituri si cheltuieli financiarei

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunsoc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

2.30. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informaţiilor în situaţiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.31. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

(i)detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

(ii)are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

(iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i)entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii)o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii)ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv)o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

(v)entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi)entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

(vii) o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;

b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si

c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

2.32 Modificarea politicilor contabile

In exercitiul financiar 2021, Societatea nu a modificat politicile contabile.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2021	Creşteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare										
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	410.467	64.942	38.311	437.098	360.624	**48.366**	38.311	370.679	49.843	66.419
Fond comercial										
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale										
Avansuri										
Total imobilizari necorporale	**410.467**	**64.942**	**38.311**	**437.098**	**360.624**	**48.366**	**38.311**	**370.679**	**49.843**	**66.419**
b) Imobilizari corporale										
Terenuri şi amenajari de terenuri	8.481.975	15.757.698	-	24.239.673	-	-	-	-	8.481.975	24.239.673
Constructii	18.659.017	3.586.595	12.727.240	9.518.372	12.138.234	585.143	12.701.757	21.620	6.520.783	9.496.752
Instalaţii tehnice şi maşini	43.214.237	1.479.933	11.798.535	32.895.635	26.368.974	2.305.334	10.748.251	17.926.057	16.845.262	14.969.576
Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	80.792	-	9.694	71.098	44.820	8.226	9.694	43.352	35.972	27.746
Investitii imobiliare - terenuri										
Investitii imobiliare - constructii										
Imobilizari corporale in curs de executie	1.511.650	4.473.727	3.065.580	2.919.795	-	67.555	-	67.555	1.511.650	2.852.242
Investitii imobiliare in curs de executie										
Avansuri	31.918	35.710	-	67.628					31.918	67.628
Total imobilizari corporale	**71.979.587**	**25.333.663**	**27.601.049**	**69.712.201**	**38.552.028**	**2.966.258**	**23.459.702**	**18.058.584**	**33.427.559**	**51.653.617**
c) Imobilizari financiare										
Actiuni detinute la filiale	517.377	-	-	517.377	-	-	-	-	517.377	517.377
Alte titluri imobilizate	109.232	-	-	109.232	-	1.425	-	1.425	109.232	107.807
Alte imprumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	**626.609**	**-**	**-**	**626.609**	**-**	**1.425**	**-**	**1.425**	**626.609**	**625.184**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

3.1 Imobilizari necorporale

Cresterea valorii imobilizarilor necorporale se datoreaza achizitiei de licente soft.

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprnd proprietatile detinute de catre societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Reevauarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2021, a avut loc o reevaluare a terenurilor , cladirilor si echipamentelor apartinand Societatii de catre un expert evaluator Teek Construct SRL, in conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata, impactul acestei reevaluari a fost prezentat la nota 2.

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului Societatea a vandut active avand o valoare contabila neta de 1.050.285 RON

Imobilizari corporale in curs de executie

In timpul anului 2021 s-a continuat programul de modernizare a unor utilaje si instalatii existente , valoarea totala a modernizarilor a fost de 1.408.148 lei.

La sfarsitul anului 2021, investitiile in curs de executie sunt in valoare de 2.919.797 lei (31 decembrie 2020: 1.511.650 lei), acestea constau in echipamente si utilaje aflate in faza de montaj sau punere in functiune, dar si in lucrari de modernizare a unor utilaje existente .

3.3. Imobilizari finaciare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la 01.ian.21	**Sold la 31.dec.21**
Actiuni detinute la entitatile afiliate	517.377	517.377
Actiuni detinute la entitati asociate	0	0
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	0	0
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	109.232	107.807
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0	0
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	0	0
Imprumuturi acordate altor parti legate	0	0
Certificate verzi amanate	0	0
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera		
Depozite bancare pe termene mai mari de un an		
Numerar sau echivalente de numerar a caror utilizare este restrictionata		
Garantii retinute de la clienti		
Total	626.609	625.184

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

			Procent de detinere		Valoarea investitiei	
Nume entitate	**Sediu Social**	**Natura relatiei**	**1 ianuarie 2021**	**31.dec.21**	**01.ian.21**	**31.dec.21**
		Control		0%		
		Total Titluri in filiale				
Electromontaj SA		Entitati asociate	3,4%	3,4%	517.377	517.377
Transelectrica SA			0,000048%	0,000048%	59.791	59.791
Electrocontructia ELCA SA			0.76%	0,76%	18.188	18.188
Electrica SA			0,00077%	0,00077%	28.253	26.828
Asociatia Producatorilor de Cabluri din Romania					3.000	3.000
					626.609	625.184
		Investitie pe termen lung				
		Total general			**626.609**	**625.184**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

-

NOTA 4: STOCURI

	31.dec.21			01.ian.21		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	15.061.072	(896.470)	14.164.602	10.272.452	(666.549)	9.605.905
Productie in curs de executie	4.285.211	-	4.285.211	1.466.383	-	1.466.383
Semifabricate	1.218.298	(20.559)	1.197.739	776.881	(26.559)	750.322
Produse finite si marfuri	8.547.572	(1.079.477)	7.468.095	7.098.087	(681.557)	6.416.530
Ambalaje	942.972	(6.380)	936.592	24.995	(9.978)	15.017
Produse agricole	-	-	-	-	-	-
Active biologice de natura stocurilor	-	-	-	-	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-		-	-		-
Stocuri aflate la terti	3.962	-	3.962	32.039	-	32.039
Avansuri	92.000		92.000	8.542		8.542
Total	**30.151.087**	**(2.002.886)**	**28.148.201**	**19.679.379**	**(1.384.643)**	**18.294.736**

Stocurile cu o vechime de peste 365 zile au facut obiectul unor ajustari de valoare exclusiv in scop fiscal.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 5: CREANTE

Creante
La 31 decembrie 2021 creantele societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	01.01.2021	31.12.2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanţe comerciale - terti	21.269.422	28.725.155	28.725.155	
Creanţe comerciale - alte parti legate	6.431.756	6.662.862	6.662.862	
Total creante comerciale	27.701.178	35.388.017	35.388.017	
Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(1.745.189)	(2.153.855)	(2.153.855)	
Creante comerciale, Net din care:	25.955.989	33.234.162	33.234.162	
Sume de incasat de la partile legate	6.431.756	6.886.783	6.886.783	
Sume de incasat de la entitatile asociate				
Sume de incasat de la entitatile controlate in comun				
Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun				
Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun				
Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net				
Alte creante din care:	533.088	4.769.315	4.769.315	
Alte creante cu partile legate		4.262.576	4.262.576	
Ajustari de depreciere pentru alte creante	(76.874)	(71.674)	(71.674)	
Alte creante, net	456.214	4.697.641	4.697.641	
Capital subscris şi nevărsat				
Total creante comerciale si alte creante	**26.412.203**	**37.931.803**	**37.931.803**	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 60-90 de zile.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Linia de Alte creante, net este detaliata in tabelul urmator:

Alte Creante	01.01.2021	31.12.2021	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la partile afiliate/ alte parti legate				
Decontari din operatiuni in participatie				
Alte creante cu bugetul statului	(456.214)	201.425	201.425	
Creante in legatura cu personalul	-	305.314	305.314	
Sume in curs de clarificare				
Subventii de primit				
Alte creante cu partile legate	-	4.262.576	4.262.576	
Total alte creante	**(456.214)**	**4.769.315**	**4.769.315**	
Ajustari de depreciere pentru alte creante		(71.674)	(71.674)	
Alte creante, net	**(456.214)**	**4.697.641**	**4.697.641**	

Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2020	2021
Sold la 1 ianuarie	1.997.767	**1.822.063**
Cresteri in timpul anului		2.200.129
Sume trecute pe cheltuiala		47.449
Reversari in timpul anului	175.704	1.749.215
Sold la 31 decembrie	**1.822.063**	**2.225.528**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investitiile pe termen scurt au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la 1 ianuarie 2021	**Sold la 31 decembrie 2021**
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-
Actiuni detinute la entitati asociate		
Actiuni detinute la entitati controlate in comun		
Alte investitii detinute ca investitii pe termen scurt	-	-
Efecte de incasat	-	-
Certificate verzi	-	-
Certificatele de emisii de gaze cu efect de sera		
Depozite bancare pe termen cuprins intre 3 luni si 1 an		
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni		
Total	**-**	**-**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 7: CASA

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	255.657	1.191.489
Conturi la banci in valuta	16.152	32.758
Numerar in casa	11.022	1.081
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	-	-
Cecuri de incasat	-	-
Sume in curs de decontare	-	-
Alte echivalente de numerar	4.379	148
Total	287.210	1.225.476

Mai jos este prezentata reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportat in bilant si valorile din situatia fluxurilor de trezorerie:

		Sold la 1 ianuarie 2021	**Sold la 31 decembrie 2021**
Casa si conturi la banci - conform bilant	*(a)*	287.210	1.225.476
Descoperirile de cont utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	*(b)*	(2.088.557)	(1.785.141)
Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie	*(c) = (a)+(b)*	(1.801.347)	(559.665)

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	**>1 an**
Chirii				
Abonamente				
Asigurari				
Certificate verzi achizitionate aferente perioadelor ulterioare				
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate aferente perioadelor ulterioare				
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung				
Alte cheltuieli efectuate anticipat		82.591	82.591	
Total		**82.591**	**82.591**	

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, din care:					
- Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile					
Sume datorate instituțiilor de credit	2.093.909	1.786.279	1.786.279	-	
Avansuri incasate în contul comenzilor de la clienți din care:	794.358	4.459.054	4.459.054	-	
Avansuri incasate in contul comenzilor de la parti legate	162.863	3.770.165	3.770.165		
Datorii comerciale - alte parti legate	-	2.249.756	2.249.756		
Datorii comerciale - furnizori terti	6.240.558	17.688.857	17.688.857	-	
Total datorii comerciale					
Efecte de comerț de plătit					
Sume datorate entităților din grup					
Sume datorate entitatilor asociate					
Sume datorate entitatilor controlate in comun					
Alte datorii	3.899.649	3.725.786	3.725.786	-	
Total	**13.028.474**	**29.909.732**	**29.909.732**	-	-

Linia de "Alte datorii" este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	537.187	1.891.866	1.891.866		
Alte datorii catre actionari /asociati	-	916.201	916.201		
Decontari din operatiuni in participatie		-	-		
Sume in curs de clarificare	(42)	2.211	2.211		
Alte datorii fata de bugetul statului	27.550	915.196	915.196		
Alte datorii	3.334.954	312	312		
Total	3.899.649	3.725.786	3.725.786		

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru pensii şi alte obligaţii similare	1.002.637	167.019	308.461	861.195
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	-	-	-	-
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garanţii acordate`clientilor	48.905	573.085	-	621.990
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros				
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Alte provizioane	781.096	2.645.775	3.029.439	397.432
Total	**1.832.638**	**3.385.879**	**3.337.900**	**1.880.617**

Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare

Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar fix de salarii fiecarui angajat la pensionare. Provizionul a fost determinat de catre specialisti in domeniu, acuar.

Provizioane pentru litigii

O parte din provizionul inregistrat la data de 31 decembrie 2021 pentru litigii a fost reluat ca urmare a solutionarii unor procese aflate in desfasurare la sfarsitul anului trecut.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Alte provizioane

Suma constituita reprezinta concedii de odihna neefectuate la 31.12.2021.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	**Sold la 31 decembrie 2021**	**Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada**	
			< 1 an	**>1 an**
Subventii pentru investitii	-	697.300	352.346	344.954
Venituri inregistrate in avans -chirii				
Venituri inregistrate in avans - abonamente				
Venituri inregistrate in avans -asigurari				
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate				
Venituri inregistrate in avans aferente programelor de fidelizare a clientilor – puncte cadou				
Alte venituri efectuate in avans				
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti				
Fond comercial negativ				
Total	**-**	**697.300**	**352.346**	**344.954**

Societatea a inregistrat valoarea echipamentelor tehnologice reevaluate, folosite in productie.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2021 Numerar	**Sold la 31 decembrie 2021 Numerar**
Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale	47.572.131	47.572.131
Capital subscris actiuni preferentiale		
	RON	*RON*
Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale	0,3	0,3
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	RON	*RON*
Valoare capital social subscris	14.271.639,00	14.271.639,00

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.
Structura acţionariatului/ asociatilor:

	Numar de actiuni	**Suma**	**Procentaj (%)**
ELECTROMONTAJ S.A.	22.668.080,00	6.800.424	47,65 %
GRUPUL DD S.A.	6.491.754,00	1.947.526	13,65 %
Pers.Fizice	17.631.994,00	5.289.598	37,06 %
Pers.Juridice	780.303,00	234.091	1,64 %
Total	**47.572.131**	**14.271.639**	**100%**

Rezerve din reevaluare

In urma reevaluarii terenurilor si constructiilor aflate in patrimoniul socitatii la 31.12.2021 s-a constituit rezerva din reevaluare suplimentara in suma totala de 19.146.231 lei astfel:

* terenuri in suma de 15.757.698 lei
*constructii in suma de 3.388.533 lei

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	**Exerciţiul financiar 2020**	**Exerciţiul financiar 2021**
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	**1.298.132**	**2.243.287**
Profit net de repartizat:	945.155	3.862.362
- rezerva legală		
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2013 si respectiv 2014		
- profit reinvestit		246.492
- altele		(2.205)
Profit nerepartizat	2.243.287	5.861.361

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA
Vanzari :

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Export	7.488.644	7.713.982
Total export	**7.488.644**	**7.713.982**
Vanzari la intern	93.287.501	141.131.940
Total vanzari	**100.776.145**	**148.845.922**

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Productie	**100.060.527**	**147.445.173**
Transport		
Servicii	521.793	1.239.658
Distributie cu amanuntul	193.825	161.091
Total vanzari	**100.776.145**	**148.845.922**

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

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind :
*venituri din vanzarea imobilizarilor corporale in suma de 2.239.115 lei
*venituri din recuperare sume clienti incerti in suma de 11.355 lei
*venituri din tamburi primiti cu titlu gratuit in suma de 98.561 lei
*venituri din prescriere dividende prescrise aferente anilor precedenti in suma de 856.043 lei

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 15: Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

15.1 Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A."), conducerii executive si de supraveghere:

	2020	2021
Membri ai C.A./ Administratori/Directori	3.037.971	2.803.497
Entitati de administrare		
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)		
Total	**3.037.971**	**2.803.497**

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2021, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere astfel:

15.2 Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2020	2021
Numar mediu de salariati	306	259
Numar efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei	305	259
	305	259

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	17.172.738	19.580.004
Cheltuieli cu colaboratorii - persoance fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile		
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-	23.440
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	972.512	1.168.656
Cheltuieli cu remunerarea in intrumente de capital propriu	391.198	-
Cheltuieli cu primele reprezentand particparea angajatilor la profit		
Cheltuieli cu asigurarile sociale	689.837	827.029
Total	**19.226.285**	**21.599.129**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2020	2021
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	21.326	406.841
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	24.280	126.785
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	145.093	125.638
Cheltuieli cu primele de asigurare	80.309	94.720
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	11.300	7.744
Cheltuieli cu colaboratorii	283.800	2.767.273
Cheltuieli cu studiile şi cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregatirea perosnalului	10.108	27.274
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	220.441	256.123
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	83.965	119.868
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	299.474	225.112
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	40.831	65.668
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	814.263	1.169.700
Cheltuieli privind prestatiile externe -Total	**2.035.190**	**5.392.746**
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	818.807	1.029.514
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	36.890	64.991
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	26.431
Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare		
Alte cheltuieli	69.312	329.743
Total	**2.960.199**	**6.843.425**

Alte cheltuielile cu serviciile executate de terti includ:

	2020	2021
Servicii de securitate	281.088	280.118
Servicii cu activitati externalizate	-	-
Costuri cu serviciile partajate		
Consultanta si audit	23.267	59.810
Servicii de management		
Altele	509.908	829.772
Total	**814.263**	**1.169.700**

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, si consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2020	2021
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	17.767	16.911
Alte servicii de asigurare		
Consultanta fiscala		
Alte servicii	5.500	42.899
Total	**23.267**	**59.810**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

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

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		**2020**	**2021**
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	-	-
2	Venituri din dividende – entitati asociate	-	-
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-	-
4	**Venituri din interese de participare, total**	-	-
5	Venituri din dobanzi – depozite	18.836	1.528
6	Venituri din dividende – alte investitii	4.272	2.941
7	Venituri din imobilizari financiare cedate	-	-
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt	-	-
9	Venituri din diferente de curs valutar	192.000	99.829
10	Venituri din sconturi obtinute	-	-
11	Alte venituri financiare	936	1.771
12	**Alte venituri financiare, total**	**197.208**	**104.541**
13	**Venituri financiare, total**	**216.044**	**106.069**

Cheltuieli financiare		**2020**	**2021**
1	Cheltuieli	-	1.425
2	Venituri	-	-
3	**Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante**	**-**	**1.425**
4	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate		
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate	-	-
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun		
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate		
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	73.300	147.254
9	**Cheltuieli privind dobanzile, total**	73.300	147.254
10	Pierderi din creante legate de participatii	-	-
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	194.060	224.986
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute	(4)	-
14	Alte cheltuieli financiare	4.974	14.323
15	**Alte cheltuieli financiare, total**	**199.030**	**239.309**
16	**Total**	**272.330**	**387.988**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
ELECTROMONTAJ SA	Actionar	Vanzare-cumparare
INDUSTRIAL ENERGY SA	Indirecta	Vanzare-cumparare
ELECTROCONTRUCTIA ELCO SA	Comerciala	Vanzare-cumparare

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-cheie din conducerea enitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	6.431.756	6.886.783
ELECTROMONTAJ SA (CESIUNE)		4.262.576
INDUSTRIAL ENERGY SA	-	
ELECTROCONTRUCTIA ELCO SA		
Total	**6.431.756**	**11.149.359**

La 31 decembrie 2021, Societatea nu a constituit ajustari pentru pierderi din valoare aferente creanteleor de la partile legate.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

18.2.2. Datorii catre partile legate

Societatea –mama	**Sold la 1 ianuarie 2021**	**Sold la 31 decembrie 2021**
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-cheie din conducerea enitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	-	244.386
INDUSTRIAL ENERGY SA	-	2.005.370
Total	-	**2.249.756**

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Societatea –mama	**Sold la 1 ianuarie 2021**	**Sold la 31 decembrie 2021**
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-chei din conducerea enitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	19.585.057	47.106.557
ELECTROCONTRUCTIA ELCO SA		760.344
Total	**19.585.057**	**47.866.901**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

18.3.2. Alte venituri

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati asociate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-chei din conducerea enitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		**1.338.210**
Total		**1.338.210**

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii		
n/a		
Filiale		
n/a		
Entitati associate		
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat		
n/a		
Personalul-cheie din conducerea enitatii sau a societatii –mama		
Alte parti legate		
ELECTROMONTAJ SA	541.338	811.439
INDUSTRIAL ENERGY SA	-	2.283.896
ELECTROCONTRUCTIA ELCO SA		16.583
Total	**541.338**	**3.111.918**

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

18.3.4. Cheltuieli, altele decat indemnizatii si alte beneficii acordate personalului cheie

Societatea –mama	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii	-	-
n/a		
Filiale	-	-
n/a		
Entitati asociate	-	-
n/a		
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat	-	-
n/a		
Personalul-chei din conducerea enitatii sau a societatii –mama	-	-
Alte parti legate	-	-
Total	-	-

18.4. Imprumuturi primite de la partile legate

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2021	Soldul creditului la 31 decembrie 2021
Societatea –mama								
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii								
n/a								
Filiale								
n/a								
Entitati associate								
n/a								
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat								
n/a								
Alte parti legate								
ELECTROMONTAJ SA						-	-	-
ELECTROCONTRUCTIA ELCO SA								
Total general						-	-	-

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

18.5. Imprumuturi acordate partilor legate

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de incasat la 31 decembrie 2021	Soldul creditului la 31 decembrie 2021
Societatea –mama								
Entitati care detin control comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii								
n/a								
Filiale								
n/a								
Entitati associate								
n/a								
Entitatile controlate in comun la care Societatea este asociat								
n/a								
Alte parti legate								
ELECTROMONTAJ SA								
ELECTROCONTRUCTIA ELCO SA								
Total general								

18.6. Angajamente in legatura partile legate: n/a

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

NOTA 19: ALTE INFORMATII

a) Impozitul pe profit

Societatea a inregistrat in anul 2021 un profit net de 3.862.362 lei (31 decembrie 2020: 945.155 lei). Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal se prezinta dupa cum urmeaza:

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	**Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**
Profit contabil	1	1.280.762	4.721.610
Elemente similare veniturilor	2		
Rezerva legala	3		
Alte venituri neimpozabile	4	1.236.423	7.455.069
Total venituri neimpozabile	5=2+3+4	1.236.423	7.455.069
Cheltuieli nedeductibile	6	2.473.788	9.692.828
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	**7=1-5+6**	**2.518.127**	**6.959.369**
Pierderea fiscala din anii precedenti	8	0	
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori	9=7-8	2.518.127	6.959.369
Impozit pe profit curent	**10=9*16%**	**402.900**	**1.113.499**
Impozit pe profit datorat	11	402.900	1.113.499
Reducere impozit pe profit	12	33.065	254.251
Bonificatie OUG 33/2020, daca este cazul	13	34.228	
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	**14=11-12-13**	**335.607**	**859.248**

b) Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2021, Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca urmand a fi semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

c) Contingente

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata" pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate.

d) Garantii si obligatii financiare contractuale

Garantii si obligatii financiare acordate / asumate

Scrisori de garantie

La 31 decembrie 2021, Societatea are acordate scrisori de garantie bancara in valoare de 1.926.033 lei. (31 decembrie 2020: 1.920.005 lei)

e) Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos, impreuna cu un sumar al naturii activitatilor si politicilor manageriale de gestionare a riscurilor aferente instrumentelor financiare:

(i) Riscul valutar

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie a cursului valutar. Moneda locala s-a depreciat in cursul anului 2021 fata de Euro, astfel ca rata de schimb dintre Leu si Euro a fost de 4,9481 la data de 31 decembrie 2021 fata de 4,8694 la data de 31 decembrie 2020. Desi moneda de referinta a Societatii este Leul, Societatea desfasoara tranzactii si in alte valute decat Leul. In prezent, nu exista o piata in afara Romaniei, pentru conversia Leului in alte valute.

(ii) Riscul de piata

Economia romaneasca este in tranzitie, existand deja o siguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice prin aderarea Romaniei la Uniunea Europeana. Conducerea Societatii nu poate prevedea totusi schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

(iii) Riscul de credit

Managementul a implementat o politica de creditare si expunerea la riscul de creditare este monitorizat permanent. Conducerea estimeaza faptul ca nu exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

(v) Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc in ultima perioada a afectat performanta acestora, inclusiv pietele financiar-bancara, industriala si de consum din Romania conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor. Debitorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a debitorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului industrial din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor industriale si financiare.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea actvitatii Societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- rationalizarea cheltuielilor;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra debitorilor sai a accesului limitat la fonduri.

o) Evenimente ulterioare

Directorii si administratorii Societatii nu au cunostinte de evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

In luna februarie 2022, s-a declansat razboiul din Ucraina, razboi care a afectat o parte din furnizorii importanti si societatii, dar care constituie si premisele pentru oportunitati in ceea ce priveste reactivarea unor linii de business.

In contextul situatiei generate de blocajele la nivel national generate de cresterea preturilor la energie electrica și combustibili, cat si efectele conflictului din Ucraina si sanctiunile impuse de comunitatea internationala impotriva Rusiei cu toate consecintele economice inerente, in situația in care unii furnizori nu mai pot onora cantitatile de materie prima contractate datorata reducerii activitatii (ALRO Slatina), iar furnizarea de materii prime din Ucraina este de cele mai multe ori stopată sau incerta, Societatea a realizat propria evaluare cu privire la efectele pe care aceasta le poate avea asupra activitatii desfasurate, analizand incertitudinile si riscurile la care este expusa in perioada urmatoare. Ariile majore care au fost analizate si asupra carora s-au luat masuri in vederea reducerii impactului asupra derularii activitatii Societatii au fost: analiza cererii de produse si servicii, contracte de onorat, aprovizionare, angajamente financiare, efectul masurilor fiscale anuntate sau preconizate si evaluarea castigurilor viitoare.

Totusi, pe fondul acestei situatii incerte exista si oportunitati, respectiv reluarea la un nivel superior a relatiilor comerciale cu LEONI WIRING SYSTEMS RO Bistrita, avand in vedere necesitatea relocarii activitatii fabricii din Ucraina, datorata conflictului din aceasta tara, existand negocieri avansate pe aceasta noua colaborare, deoarece Iproeb detine know-how si utilajele necesare pentru a reactiva proiectul comercial cu grupul Leoni.

Deși nu se pot estima pe deplin efectele economice generate de conflictul din Ucraina, Societatea considera că situatia financiara foarte buna, accesul la finantare si pietele pe care aceasta activeaza, sunt baze solide privind asigurarea continuitatii activitatii si pentru limitarea efectelor negative generate de acest conflict.

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021
Active curente/	44.994.149	67.388.068
Datorii curente	13.028.474	29.909.733
Indicatorul lichiditatii curente	3,45	2,25
Active curente - Stocuri/	26.699.413	39.239.869
Datorii curente	13.028.474	29.909.733
Indicatorul lichiditatii imediate	2,049	1,312
INDICATORI DE RISC		
Capital imprumutat/	0	0
Capital propriu	66.316.134	87.245.642
Indicatorul gradului de indatorare	0,00	0,00
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	1.354.062	4.868.862
Cheltuieli cu dobanda	73.301	147.254
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	18,47	33,06
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Stoc mediu * 365	20.564.418	46.335.469
Costul vanzarilor	91.027.082	120.268.512
Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile)	82	141
Sold mediu clienti * 365	26.542.812	29.452.788
Cifra de afaceri	100.776.145	148.845.922
Viteza de rotatie a debitelor - clienti (nr. de zile)	96	72
Sold mediu furnizori *365	8574732	13.089.585
Achizitii de bunuri	100.776.145	145.862.783
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (nr. de zile)	31	33
Cifra de afaceri/	100.776.145	148.845.922
Active imobilizate	34.104.011	52.345.223
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	2,95	2,84
Cifra de afaceri/	100.776.146	148.845.922
Total active	79.098.156	119.733.291
Viteza de rotatie a activelor totale	1,27	1,24
INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	1.354.062	4.868.862
Capital angajat	64.237.048	64.237.048
Rentabilitatea capitalului angajat	2,11%	7,58%
Profit brut din exploatare	1.337.048	4.721.608
Cifra de afaceri	100.776.145	148.845.922
Marja bruta din vanzari	1,33%	3,17%

Administrator
Marin Mihai

DocuSigned by:
Marin Mihai
46A9BBD4D12E47A...

Director economic
Nanu Daciana

DocuSigned by:
Daciana Nanu
79839BA966674AC...

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Situația fluxurilor de trezorerie
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	31-dec-20	31-dec-21
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Incasari de la clienți	118.173.971	169.209.021
Plati furnizori	(89.701.595)	(130.127.929)
Plati către angajați	(21.499.457)	(20.870.310)
Plati către bugetul statului	(8.432.951)	(13.370.947)
Impozit pe profit plătit	(343.140)	(800.243)
Trezoreria neta din activități de exploatare	(1.803.172)	4.039.592
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plati pentru achiziții de imobilizari corporale si necorporale	(3.439.130)	(4.265.093)
Acreditive bancare pentru achizitii de imobilizari corporale		-
Cont escrow pentru achiziționarea de imobilizări financiare		-
Plati pentru achiziționarea de imobilizari financiare		-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	118.648	1.687.980
Fuziune		-
Dobanzi incasate		1.528
Trezoreria neta din activități de investiție	(3.320.482)	(2.575.586)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Incasari din imprumuturi	39.420.831	91.961.261
Incasari din obligatiuni		-
Majorare de capital		-
Dobanzi plătite și restituiri imprumuturi	(37.405.574)	(92.416.146)
Dividende plătite	(1.716.219)	(71.004)
Trezoreria neta din activități de finanțare	299.038	(525.889)
Creștere/(Scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	(4.824.616)	938.118
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	5.111.826	287.210
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	287.210	1.225.328

Administrator
Marin Mihai

DocuSigned by:
Marin Mihai
46A9BBD4D12E47A...

Director economic
Nanu Daciana

DocuSigned by:
Daciana Nanu
79839BA966674AC...

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

pentru exercitiul financiat incheiat la 31 decembrie 2021

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

2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Creşteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.271.639	-		-		14.271.639
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare - dezvoltare	-	-		-		-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-		-		-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	6.328.913	19.146.231		2.204		25.472.941
Rezerve legale	2.869.559	12.325		-		2.881.884
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	-	-		-		-
Alte rezerve	38.523.650	234.167		-		38.757.817
Actiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	2.041.315	947.359		-		2.988.674
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	743.183	1.181.796		1.181.796		743.183
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar						
Sold creditor	945.155	3.862.362		945.155		3.862.362
Sold debitor	-	-		-		-
Repartizarea profitului	-	(246.492)		-		(246.492)
Total capitaluri proprii	64.237.048	22.774.156	-	(234.437)	-	87.245.642

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Creşteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.271.639	-		-		14.271.639
Patrimoniul regiei	-	-		-		-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	-	-		-		-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-		-		-
Prime de capital	-	-		-		-
Rezerve din reevaluare	6.328.913	-		-		6.328.913
Rezerve legale	2.869.559	-		-		2.869.559
Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	-	-		-		-
Alte rezerve	38.523.650	-		-		38.523.650
Acţiuni proprii	-	-		-		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-		-		-

DocuSign Envelope ID: 2117756C-E07E-4BF6-8CE0-A6540F2AE3FF

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Creşteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Sold creditor	1.100.140	2.941.174		2.000.000		2.041.314
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	-		-		-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor	-	-		-		-
Sold debitor	-	743.182		-		743.182
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar						
Sold creditor	2.941.174	945.155		2.941.174		945.155
Sold debitor	-	-		-		-
Repartizarea profitului	-	-		-		-
Total capitaluri proprii	66.035.075	3.143.147	-	4.941.174	-	64.237.048

Administrator
Marin Mihai

DocuSigned by:
Marin Mihai
46A9BBD4D12E47A...

Director economic
Nanu Daciana

DocuSigned by:
Daciana Nanu
79839BA966674AC...