

# RAPORT ANUAL

## 2021

### al ARTPRINT S.A.

#### Emitent de obligațiuni corporative

admise pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A.



în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului: 09.05.2022

Denumirea societății: ARTPRINT S.A.

Sediul social: București, Str. Sulina nr. 26, sector 5

Telefon: 021 336 36 33, 0723.130.502

Cod unic de înregistrare: 401053

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/2076/1991

Capital social subscris și vărsat: 1.010.100 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: SMT- BVB, simbol ATPR23

**CUPRINS**

I. Evenimente importante.....	1
II. Situația economico-financiară .....	2
2.1. Analiza poziției financiare.....	2
2.2. Analiza performanței financiare.....	4
2.3. Analiza fluxurilor de numerar.....	5
2.4. Principalii indicatori economico-financiari.....	6
III. Analiza activității emitentului.....	6
3.1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului.....	7
3.2. Cheltuieli de capital.....	7
IV. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului .....	7
V. Tranzacții semnificative .....	7

## I. Evenimente importante

Pentru Artprint S.A., anul 2021 este în primul rând marcat de revenirea pe o creștere accentuată a cifrei de afaceri cu 17% mai mare față de anul 2020, respectiv cu suma de 5.427.244 lei. Această creștere poziționează S.C. ARTPRINT SA în primele 5 locuri pe nișa de produse pe care acționează.

Din punctul de vedere al **evoluției rezultatelor și poziției financiare** ale Artprint S.A. în perioada de raportare, acestea reflectă provocările cu care societatea s-a confruntat începând cu anul 2020 și continuate în anul 2021, având în vedere impactul crizei sanitare și economice asupra mediului de afaceri românesc, asupra modelelor de business ale partenerilor tradiționali ai societății, dar și asupra comportamentului și obiceiurilor de consum. Sectorul de activitate al companiei a fost printre cele grav afectate de restricțiile de mobilitate impuse legislativ în contextul pandemiei COVID1, precum și de explozia prețurilor materiilor prime și a energiei începând cu a doua jumătate a anului 2021.

Experiența și capacitatea managerială a conducerii ARTPRINT SA au facilitat depășirea acestei perioade și înregistrarea unei creșteri importante a cifrei de afaceri. Societatea nu a întâmpinat și nu preconizează să întâmpine probleme de lichiditate sau solvabilitate, care să-i afecteze capacitatea de acoperire a datoriei.

În ceea ce privește obligațiile asumate prin împrumutul obligatar din anul 2020, societatea a achitat cuponul, pe tot parcursul anului 2021, conform calendarului asumat, pe care îl va respecta și în continuare.

De asemenea, structura de finanțare s-a modificat în sensul creșterii ponderii surselor externe în capitalul angajat prin accesarea unui program de tip IMM Invest, leasinguri financiare pentru utilaje și operațiuni tehnologice, precum și datorită facilității de amânare la plata a ratelor scadente în 2020.

Din punct de vedere **organizațional și managerial**, Societatea a continuat demersurile de modificare a structurii de conducere, în sensul în care Consiliul de administrație a fost redus la la 3 persoane. Acest proces s-a finalizat în cursul lunii septembrie 2021.

În perioada de raportare, emitentul a derulat tranzacții cu părți afiliate.

## II. Situația economico-financiară

În perioada de raportare marcată de pandemia COVID 19, precum și de creșterea prețurilor materiilor prime și a energiei, societatea a reușit creșterea nivelului de venituri, prin atragerea de noi clienți, precum și a unor noi tipuri de produse. De asemenea, variațiile în volum și structură a elementelor de activ și de pasiv reflectă atât modificările la nivelul intensității activității, cât și măsurile luate de conducere pentru menținerea echilibrului financiar.

### 2.1. Analiza poziției financiare

În exercițiul financiar 2021, **activele circulante** – categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total - înregistrează o scădere procentuală de 26,97% față de începutul anului (tabel nr. 1).

Tabel nr. 1. Indicatori de bilanț (lei)

Pozitii bilantiere	01.01.2021	31.12.2021	Variație relativă (31.12 / 01.01.2021)	Pondere în Total Activ, 31.12.2021
<b>Active Imobilizate</b>	16.223.878	19.874.027	122,49%	53,48%
Imobilizari Necorporale	88.248	62.547	-29,13%	0,17%
Imobilizari Corporale	16.130.630	19.806.480	122,78%	53,30%
Imobilizări Financiare	5.000	5.000	-	0,00%
<b>Active Circulante</b>	<b>13.493.137</b>	<b>17.131.700</b>	<b>126,97%</b>	<b>46,10%</b>
Stocuri	2.510.871	2.937.486	116,99%	7,90%
Creanțe	10.110.956	12.806.992	126,66%	34,46%
Casa și conturi la bănci	871.310	1.072.392	123,08%	2,89%
<b>Cheltuieli în avans</b>	653.532	154.958	-23,71%	0,42%
<b>Total Active</b>	30.370.547	37.160.685	123,97%	<b>100,00%</b>

Atât variația valorică, cât și modificarea structurii activelor circulante în perioada de raportare au fost determinate de evoluția buna a creanțelor, în raport cu disponibilitățile bănești.

Pe de o parte, diminuarea elementelor de trezorerie este, în primul rând, consecința directă a valorificării a fondurilor atrase prin emisiunea de obligațiuni, în direcții investiționale și de restructurare a modelului de finanțare. Echilibrul dintre obligațiile scadente la plată și încasările creanțelor asupra terților au contribuit, de asemenea, la menținerea și chiar creșterea ușoară a disponibilităților bănești.

Pe de altă parte, menținerea relațiilor comerciale în contextul evoluției economiei, a impus redefinirea termenelor de încasare/plată a acordurilor încheiate, determinând o creștere a creanțelor la nivelul companiei cu 26,66%.

Valoarea stocurilor a crescut cu 16,99% în perioada de raportare ceea ce reflectă preocuparea conducerii privind asigurarea continuității în desfășurarea activității, chiar și în condiții macroeconomice nefavorabile.

La 31.12.2021, s-a procedat la reevaluarea terenurilor și cladirilor aparținând societății, iar rezultatele raportului de reevaluare întocmit de către expertul evaluator au fost înregistrate în contabilitate, astfel încât, la 31.12.2020 terenurile și cladirile se prezintă la valoarea lor justă.

Deținerile de imobilizări necorporale constau în concesiuni, brevete, mărci, licențe și alte imobilizări necorporale.

În perioada de raportare, creșterea cu 26,97% a activelor circulante, categoria cu a doua pondere cea mai ridicată în total active, coroborată cu valoarea în creștere a imobilizărilor determină o creștere a activului total cu 23,97%.

**Datoriile**, rămân principala sursă de finanțare a activului, reprezentând 66,58% din pasivul total.

Tabel nr. 2. Evoluția și structura pasivului bilanțier (lei)

Pozitii bilanțiere	01.01.2021	31.12.2021	Variație procentuală (31.12 / 01.01.2021)	Pondere în Total Pasive, 31.12.2021
Datorii pe termen scurt, din care:	12.291.494	12.979.247	5,597%	34,93%
- Linie de credit	848.749	789.782	-	-
- Alte datorii pe termen scurt	11.442.745	12.189.465	-	-
Datorii pe termen lung	7.058.023	11.763.012	66,66%	31,65%
<b>Total Datorii</b>	<b>19.349.517</b>	<b>24.742.259</b>	<b>27,87%</b>	<b>66,58%</b>
Capital social	1.010.100	1.010.100	-	-
Rezerve	8.895.394	11.784.155	-	-
Rezultatul reportat	364.175	0	-	-
Rezultatul perioadei	730.322	-762.756	-	-
Repartizarea profitului	43.743	0	-	-
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>10.956.148</b>	<b>12.031.499</b>	<b>100,12%</b>	<b>-</b>

**Datoriile pe termen scurt** asigură finanțarea activității în proporție de 34,93%, cele mai reprezentative elemente de structură fiind, în esență, datoriile comerciale în raport cu furnizorii în valoare totală de 9.973 mii lei, reprezentând 81,82% din totalul datoriilor curente. Creditele bancare pe termen scurt s-au redus cu 58 mii lei, respectiv cu 7%.

**Datoriile cu exigibilitate de peste un an**, în proporție de 47,54% din total datorii, constau în împrumuturi din emisiunea de obligațiuni și credite bancare pe termen lung.

Creșterea **capitalurilor proprii** cu 123,97% în perioada de raportare se datorează, în special, diferenței din reevaluarea imobilizărilor corporale la 31.12.2021 .

## 2.2. Analiza performanței financiare

Impasul macroeconomic generat de urmarile pandemiei, justifică modificările survenite în performanța societății în raport cu rezultatele raportate la 31.12.2020. Deși oscilațiile valorice ale veniturilor și rezultatelor surprind efectele nefavorabile ale contextului economic actual, activitatea operationala a companiei se menține profitabilă. (Tabel nr.3)

Tabel nr.3 Contul de profit și pierdere (lei)

Indicatori <i>valorile sunt exprimate in lei</i>			Variatie %	Pondere in
	2020	2021	2021/2020	categoria relevanta (31.12.2021)
<b>Venituri</b>				
Venituri din vanzarea produselor finite	32.403.713	37.705.806	16,36	94%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	597.278	968.329	62,12	2%
Venituri din prestarea de servicii tipografice	163.521	231.816	41,76	1%
Alte venituri	1.313.136	1.276.128	-2,92	3%
<b>Total venituri</b>	<b>34.477.647</b>	<b>40.182.079</b>	<b>16,55</b>	<b>100%</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>				
Cheltuieli cu materii prime si materiale	15.954.945	20.344.306	27,51	49%
Amortizare	1.097.782	1.576.651	43,62	3%
Cheltuieli cu personalul	7.407.330	8.953.508	20,87	23%
Alte cheltuieli din exploatare	8.412.161	9.209.907	9,48	26%
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>32.872.218</b>	<b>40.084.375</b>	<b>21,94</b>	<b>100%</b>
<b>Profit din exploatare</b>	<b>1.605.429</b>	<b>97.704</b>		
Venituri financiare	14.441	33.003	28,53	
Cheltuieli financiare	743.001	893.463	20,25	
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>-728.560</b>	<b>-762.756</b>	<b>4,69</b>	
<b>Rezultat inainte de impozitul pe profit</b>	<b>876.869</b>	<b>-762.756</b>		
Impozit pe profit	-146.547	0		
<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>730.322</b>	<b>-762.756</b>		

Total venituri la 31.12.2021 a fost cu 16,55% peste nivelul aceleiași perioade a exercițiului anterior. Având în vedere specificul activității, respectiv producția de cărți, reviste și materiale de promovare, aportul cel mai mare în total venituri este reprezentat de producția vândută (98%). La rândul său, producția vândută totalizează venituri din vânzarea produselor finite în proporție de 94% și valorificarea produselor reziduale(2%).

Cheltuielile de exploatare evoluează în același sens cu dinamica veniturilor, crescând cu 21,94% față de anul anterior. Categoria de cheltuieli cea mai importantă în total cheltuieli de exploatare sunt cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile (49% ..

În timp ce cheltuielile cu personalul cresc cu 20,87%, alte cheltuieli de exploatare se majorează cu 26% pe seama, cu precădere, a cheltuielilor privind prestațiile externe.

Decalajul de ritm între creșterea veniturilor operaționale, pe de o parte, și a cheltuielilor de exploatare, pe de altă parte, a condus la scădere a rezultatului din exploatare în perioada de raportare comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Analiza activității financiare relevă venituri mai mari decât în anul 2020 cu 18.562 lei. Cheltuielile financiare au crescut cu 143.938 lei fata perioada de referință, provin în proporție de 91.55% din cheltuieli privind dobânzile. Variația în sens opus și în ritm mai alert a cheltuielilor financiare în raport cu veniturile financiare, determină un rezultat negativ în activitatea financiară, în suma de 150.462 lei

### 2.3. Analiza fluxurilor de numerar

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>		
Profitul brut al exercitiului	876.869	0
<u>Ajustari pentru :</u>		
Amortizare si ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate	1.097.782	1.576.651
Venituri din subventii	(215.804)	(895.551)
Cheltuieli cu provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare	31.801	40.000
Venituri din reluări de provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	(117.219)	(29.218)
Venituri din vanzari de imobilizari	-	(48.423)
Cheltuieli privind activele cedate	-	18.038
Venituri din dobanzi	(5.138)	(28.953)
Cheltuieli din dobanzi	680.272	824.210
Inregistrari facute direct pe rezultatul reportat	-	-
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>2.348.563</b>	<b>1.456.754</b>
(Crestere) /Scadere creante comerciale si de alta natura	(151.341)	(2.768.871)
(Crestere) / Scadere stocuri	(370.614)	(426.618)
Crestere/ (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(1.061.455)	2.730.416
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>765.153</b>	<b>991.681</b>
Dobanzi platite	(680.272)	(824.210)
Impozit pe profit platit	(22.335)	(117.672)
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>62.546</b>	<b>49.799</b>
<b>Numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de mijloace fixe	(574.062)	(1.121.630)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	48.423
Dobanzi incasate	5.138	28.953
Majorare capital	-	-
<b>Numerar net provenit din activitati de investitii</b>	<b>(568.924)</b>	<b>(1.044.254)</b>
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>		
Incasari din subventii	215.804	895.551
Plati leasing	(530.461)	(1.152.657)
Dividende platite	(685.600)	(592.715)
Sume referitoare la imprumuturile grup (platite)/ primite	60.000	(223.322)
Sume referitoare la imprumuturile bancare (platite)/ primite	(2.020.749)	(2.538.916)



Incasari din emisiuni de obligatiuni		
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>	<b>(2.961.006)</b>	<b>(1.465.773)</b>
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	(3.467.384)	201.082
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	4.338.694	871.310
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	871.310	1.072.392

## 2.4. Principalii indicatori economico-financiari

Tabloul lichidității, al solvabilității și al nivelului de risc asociate cu activitatea societății Artprint S.A. este redat în tabelul nr. 4.

Tabel nr. 4 Evoluția indicatorilor economico-financiari

INDICATORI DE LICHIDITATE	INTERVAL OPTIM	dec.20	dec.21
lichiditate curenta (AC/DC)	>2	1,10	1,29
lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,893	1,070
lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0,071	0,17
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	1,5696	1,501
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	36,07%	32,71%
Ind. gradului de indatorare (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	39,18%	49,43%
Rata de indatorare (DT/TA)*100	<80%	63,71%	31,65%

Indicatorul lichidității curente, reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente.

Măsura în care societatea poate face față obligațiilor financiare curente pe seama activelor circulante considerate mai ușor lichide, exprimată valoric prin indicatorul lichidității imediate, conturează o tendință ascendentă care gravitează în jurul valorii optime recomandate.

Solvabilitatea, spre deosebire de lichiditate, extinde aria temporală a analizei pe o perioadă mai îndelungată, în vederea estimării rezilienței entității la presiunea financiară exercitată de obligațiile de plată pe termen lung. Deși, diminuarea valorii activelor circulante are repercursiuni nefavorabile asupra lichidității companiei, din perspectiva indicatorilor de solvabilitate, bonitatea emitentului pe termen mediu și lung se menține relativ constantă de la o perioadă la alta. Concret, capacitatea societății de a face față tuturor obligațiilor de plată, exprimată prin indicatorul solvabilității financiare, se situează cu 0.5696 p.p peste pragul minim de referință, activele totale Artprint acoperind nivelul datoriilor totale de 1,5696 ori.

Valoarea în creștere a capitalurilor proprii determină o creștere a proporției acestora în totalul surselor de finanțare ale societății, adică 36.70% în perioada de raportare, și o scădere a gradului de îndatorare cu 21.92%.

La 31.12.2021, creșterea mai accentuată a activelor totale față de cea a datoriei totale determină o rată de îndatorare foarte bună peste intervalul de confort (+16.29 p.p).

## III. Analiza activității emitentului

În cei 19 ani de construcție, consolidare, redefinire și reparație a afacerii în care și-a format o structură solidă de producție și personalul calificat necesar, Artprint S.A., prima tipografie privată românească, a confirmat



capacitatea de a atinge niveluri de performanțe tehnice și calitative corespunzătoare standardelor europene și internaționale din sectorul de profil în condiții de performanță economică și productivitate ascendente. Principala linie de business o reprezintă tipăriurile de carte, reviste, broșuri, cataloage și alte publicații, aceasta generând peste 90% din cifra de afaceri. Aceasta este însoțită de alte două linii complementare, respectiv *servicii de desktop publishing* și *vânzarea de deșeuri* care provin din debitarea hârtiei, specifică procesului de producție.

### 3.1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului.

În perioada de raportare, principalul factor cu impact potențial asupra lichidității și veniturilor din activitatea de bază ale emitentului, în raport cu perioada de referință, este reprezentat de contextul general economic, cu efecte directe asupra cererii, dar și a ofertei în industria tiparului. Din cauza incertitudinii și a imposibilității previzionării evoluției economiei și a dinamicii economice, în general, conducerea societății a decis să nu facă estimări cu privire la rezultatele economico-financiare viitoare. Totuși, continuarea activității este asigurată prin contractele în derulare și prin noile direcții strategice de dezvoltare pe care conducerea le are în vedere.

### 3.2. Cheltuieli de capital.

În perioada de raportare, societatea a achiziționat în leasing financiar 1 echipament tipografic performant, utilizat în procesul de finisare, crescând astfel productivitatea muncii și oferind servicii de înaltă calitate.

În această perioadă au fost efectuate reparații capitale la utilajele tipografice (masina plata Heidelberg, masina de brosat Pantera, rotativa Rotoman), societatea oferind astfel servicii de înaltă calitate pe întreg procesul de producție.

A fost finalizată în perioada de raportare, relocarea secției de producție din str. Sulina la Casa Presei Libere, cu impact pozitiv asupra eficientizării producției, controlului pe liniile de producție, costurilor de logistică și costurilor cu personalul.

## IV. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

Nu este cazul. În anul 2021 nu s-au înregistrat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de către emitent.

## V. Tranzacții semnificative

Emitentul ARTIPRINT S.A. a derulat tranzacții cu părți afiliate în perioada de raportare, respectiv cu PUBLISHING SOLUTIONS SRL, societate la care detine 50% din partile sociale. Tranzacțiile cu partea afiliată s-a realizat conform principiului valorii de piață.

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021 care au stat la baza întocmirii prezentului raport anual au fost auditate.

Danciu Constantin Virgil

Reprezentant Legal

## ARTPRINT SA

### RAPORTUL ADMINISTRATORULUI pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

ARTPRINT SA functioneaza in conformitate cu Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, fiind inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J40/2076/1991, avand codul unic de inregistrare 401053.

Capitalul social al Artprint S.A. este de 1.010.100 lei, împărțit în 101.010 acțiuni nominative, indivizibile, de valoare egală și conferind drepturi egale, în valoare nominală de 10 lei fiecare, subscris și integral vărsat de către cei doi acționari:

- Răuceanu Cezar-Alexandru, care deține 100.000 acțiuni, cu o valoare totală de 1.000.000 lei, reprezentând 99% din capitalul social

- Răuceanu Constanța, care deține 1.010 acțiuni, cu o valoare totală de 10.100 lei, reprezentând 1% din capitalul social.

Activitatea principala a societatii este conform codului CAEN 1812, alte activitati de tiparire si constă în activitate de tipărire specializată pe producția de carte, reviste capsate/broșate, cataloage și prospecte comerciale.

### SITUATIA FINANCIARA

Datele esentiale ale contului de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

(cifrele in LEI)

	<u>31 decembrie 2021</u>
Total venituri	40.215.082
Total cheltuieli	40.977.838
<b>Profit brut/pierdere</b>	<b>-762.756</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0</b>
<b>Profit net/pierdere</b>	<b>-762.756</b>

Mentionam ca pierderea fiscala inregistrata la finele exercitiului financiar 2021 se datoreaza exclusiv dorintei conducerii executive a societatii de a prezenta actionarilor o imagine completa, corecta si fidela a patrimoniului societatii, asa incat au fost inregistrate deprecieri care au condus la obtinerea de pierdere.

In perioada de raportare, societatea a realizat o cifra de afaceri conform datelor prezentate in bilant, in valoare de 39.119.166 lei, cu aprox. 16% mai mare comparativ cu anul 2020. Structura cifrei de afaceri este prezentata in tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din vanzarea de produse finite	32.282.675	37.611.873
Venituri din vanzarea de produselor agricole	121.038	93.933
Venituri din vanzarea de produselor reziduale	597.278	968.329
Venituri din servicii tipografice prestate	163.521	231.816
Alte venituri	527.411	213.215
<b>Total</b>	<b>33.691.922</b>	<b>39.119.166</b>

Conform datelor prezentate in contul de profit si pierdere si cheltuielile de exploatare au crescut in perioada de raportare 2021 fata de anul 2020 cu aproximativ 17%. Cresterea preturilor la materiile prime si materiale datorita crizei COVID 19, precum si cresterea veniturilor din vanzarea produselor finite a determinat cresterea cheltuielilor cu materiile prime si a materialelor cu aprox. 27% comparativ cu anul 2020.

	<u>anul 2020</u>	<u>anul 2021</u>
Cheltuieli privind materiile prime	13.268.974	16.660.683
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.122.226	2.896.353
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	317.315	358.818
Cheltuieli privind piese de schimb	246.430	329.816
Alte cheltuieli materiale		98.636
<b>Total</b>	<u><b>15.954.945</b></u>	<u><b>20.344.306</b></u>

Prin decizia nr 5./09.05.2022, AGA aproba situatiile financiare si raportul de gestiune aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

Prin decizia nr ...6./09.05.2022, AGA aproba Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul financiar 2021.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea contabilitatii reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale OMFP 3781/2019 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Fata de cele prezentate, supunem spre analiza si aprobare actionarilor societatii, Situatiile financiare anuale incheiate la 31 decembrie 2021 si Raportul Administratorului.

**Presedinte Consiliu Administratie,**

Rasuceanu Cezar Alexandru

**ARTPRINT SA**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE AUDITATE PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA**  
**31 DECEMBRIE 2021**

**Intocmite in conformitate cu**  
**Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**  
**cu modificarile si completarile ulterioare**  
**pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale**  
**individuale și situațiile financiare anuale consolidate**

  
Director General  
Danciu Constantin Virgil


Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



**Pagina**

**Cuprins**

Bilant	3
Cont de profit si pierdere	4
Situatia modificarilor capitalului propriu	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Note explicative la situatiile financiare	7 - 22
Raportul administratorului	23 - 24

  
Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



**ARTPRINT SA**

Situatia pozitiei financiare la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	NOTE	31-Dec-20 LEI	31-Dec-21 LEI
<b>Active</b>			
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale	3	88,248	62,547
<b>TOTAL</b>		<b>88,248</b>	<b>62,547</b>
<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
Terenuri si constructii	3	11,744,169	11,354,900
Instalatii tehnice si masini	3	3,987,191	8,047,774
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3	264,640	263,057
Imobilizari corporale in curs de executie	3	-	41,345
Active biologice productive	3	119,081	99,404
Avansuri	3	15,549	-
<b>TOTAL</b>		<b>16,130,630</b>	<b>19,806,480</b>
<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
Actiuni detinute la filiale		5,000	5,000
<b>TOTAL</b>		<b>5,000</b>	<b>5,000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>		<b>16,223,878</b>	<b>19,874,027</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>STOCURI</b>			
Materii prime si materiale consumabile	4	2,425,963	2,750,840
Productie in curs de executie	4	80,878	159,261
Produse finite si marfuri	4	189	25,747
Avansuri	4	3,841	1,638
<b>TOTAL</b>		<b>2,510,871</b>	<b>2,937,486</b>
<b>CREANTE</b>			
Creante comerciale	5	8,386,716	11,077,396
Sume de incasat de la entitatile afiliate		247,042	470,365
Alte creante		1,477,198	1,259,231
<b>TOTAL</b>		<b>10,110,956</b>	<b>12,806,992</b>
<b>CASA SI CONTURI LA BANCII</b>	6	871,310	1,072,392
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>		<b>13,493,137</b>	<b>16,816,870</b>
<b>CHELTUIELI IN AVANS</b>	7	653,532	154,958
Sume de reluat intr-un an		653,532	154,958
<b>Datorii mai mici de un an</b>	8		
Sume datorate institutiilor de credit		2,764,452	1,536,438
Avansuri incasate in contul comenzilor		112,506	323,052
Datorii comerciale - furnizori		4,514,188	4,847,607
Efecte de comert platite		3,896,096	4,803,079
Alte datorii		1,004,252	1,469,071
<b>TOTAL</b>		<b>12,291,494</b>	<b>12,979,247</b>
<b>Datorii mai mari de un an</b>	8		
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni		3,903,610	3,903,609
Sume atornate institutiilor de credit		1,615,607	5,464,740
Alte datorii		1,538,806	2,394,663
<b>TOTAL</b>		<b>7,058,023</b>	<b>11,763,012</b>
<b>PROVIZIOANE</b>			
Alte provizioane	9	29,218	40,000
<b>TOTAL</b>		<b>29,218</b>	<b>40,000</b>
<b>VENITURI IN AVANS</b>			

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina





Subventii pentru investitii			
1<an		<b>35,664</b>	<b>32,097</b>
1>an			3,566
<b>TOTAL</b>		<b>35,664</b>	<b>28,531</b>
<b>CAPITAL</b>		<b>35,664</b>	<b>32,097</b>
Capital subscris si varsat			
<b>TOTAL</b>	10	1,010,100	1,010,100
<b>REZERVE DIN REEVALUARE</b>		<b>1,010,100</b>	<b>1,010,100</b>
<b>REZERVE</b>		7,366,878	10,255,639
Rezerve legale			
Alte rezerve		174,021	174,021
<b>TOTAL</b>		<b>1,354,495</b>	<b>1,354,495</b>
<b>Profitul sau pierderea raportata</b>		<b>1,528,516</b>	<b>1,528,516</b>
Sold C		-	-
<b>Profitul sau pierderea exercitiului financiar</b>		<b>364,175</b>	<b>-</b>
Sold C			
Sold D		730,322	-
<b>Repartizarea profitului</b>		-	<b>762,756</b>
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>		<b>43,843</b>	<b>-</b>
<b>CAPITALURI TOTAL</b>		<b>10,956,148</b>	<b>12,031,499</b>
		<b>10,956,148</b>	<b>12,031,499</b>

  
 Director General  
 Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
 Petre Daniela-Florina



**ARTPRINT SA**

Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021  
(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	NOTE	31-Dec-20 LEI	31-Dec-21 LEI
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>13</b>		
Productia vanduta		33,691,922	39,119,166
Venituri din vanzarea marfurilor		33,169,872	39,039,475
Reduceri comerciale acordate		549,672	79,691
Sold C		27,622	-
Sold D		(21,261)	78,384
Venituri din subventii de exploatare		-	-
Alte venituri din exploatare	14	215,804	895,551
- din care, venituri din fondul comercial negativ		591,182	88,978
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>		-	3,566
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	16	34,477,647	40,182,079
Alte cheltuieli materiale		15,954,945	20,344,306
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		196,792	107,706
din care, cheltuieli privind consumul de energie ( ct. 6051)		889,592	1,143,076
c) Cheltuieli privind marfurile		-	30,828
Reduceri comerciale primite		496,603	104,361
Cheltuieli cu personalul, din care:		701	76,753
a) Salarii si indemnizatii	17	7,407,330	8,953,508
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		7,193,804	8,737,046
a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale		213,526	216,462
a.1) Cheltuieli		1,097,782	1,576,651
b) Ajustari de valoare privind activele circulante		1,097,782	1,576,651
b.1) Cheltuieli		109,417	-
Alte cheltuieli de exploatare		109,417	-
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	18	6,808,459	7,920,738
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		6,617,842	7,088,258
11.6. Alte cheltuieli	19	171,560	136,319
Ajustari privind provizioanele		19,057	696,100
- Cheltuieli		(88,001)	10,782
- Venituri		29,218	40,000
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL</b>		117,219	29,218
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>		32,872,218	40,084,375
- Profit			
- Pierdere		1,605,429	97,704

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

Venituri din dobanzi			
Alte venituri financiare		5,138	28,953
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>9,303</b>	<b>4,050</b>
Cheltuieli privind dobanzile		14,441	33,003
Alte cheltuieli financiare		680,272	824,210
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>62,729</b>	<b>69,253</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>		<b>743,001</b>	<b>893,463</b>
-Profit		-	-
- Pierdere		-	-
<b>VENITURI TOTALE</b>		<b>728,560</b>	<b>860,460</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>		<b>34,492,088</b>	<b>40,215,082</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>		<b>33,615,219</b>	<b>40,977,838</b>
- Profit		-	-
- Pierdere		876,869	-
Impozitul pe profit		-	762,756
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>		<b>146,547</b>	<b>-</b>
Profit		-	-
Pierdere		730,322	-
		-	762,756

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

*Handwritten signature*

**ARTPRINT SA**

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2021  
*(Toate sumele sunt exprimate in LEI)*

**Situatia Modificarilor Capitalurilor Proprii**

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Repartizarea profitului	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>1.010.100</b>	<b>174.021</b>	<b>7.366.878</b>	<b>1.354.495</b>	<b>364.175</b>	<b>730.322</b>	<b>(43.843)</b>	<b>10.956.148</b>
Rezultatul exercitiului	0	0	0	0	0	(762.756)	-	-762.756
Majorare capital social	0	0	0	0	0	0	-	0
Majorarea rezervei legale	0	0	0	0	0	0	-	0
Majorarea rezervei din reevaluare	0	0	2.888.761	0	0	0	0	2.888.761
Diminuarea rezervei din reevaluare	0	0	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului pe alte rezerve	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfer la rezultatul reportat	0	0	0	0	0	(43.843)	43.843	0
Distribuirea la dividende	0	0	0	0	0	(686.478)	0	0
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>1.010.100</b>	<b>174.021</b>	<b>10.255.639</b>	<b>1.354.495</b>	<b>(1.050.653)</b>	<b>-762.756</b>	<b>0</b>	<b>12.031.499</b>

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

**ARTPRINT SA**

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021  
(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	2020	2021
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>		
Profitul brut al exercitiului	-	-
<u>Ajustari pentru :</u>	876.869	(762.754)
Amortizare si ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate	-	-
Venituri din subventii	1.097.782	1.576.651
Cheltuieli cu provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare	(215.804)	(895.551)
Venituri din reluări de provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	31.801	40.000
Venituri din vanzari de imobilizari	(117.219)	(29.218)
Cheltuieli privind activele cedate	-	(48.423)
Venituri din dobanzi	-	18.038
Cheltuieli din dobanzi	(5.138)	(28.953)
Inregistrari facute direct pe rezultatul raportat	680.272	824.210
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	-	-
(Crestere) / Scadere creante comerciale si de alta natura	2.348.563	693.999
(Crestere) / Scadere stocuri	(151.341)	(2.284.643)
Crestere/ (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(370.614)	(426.618)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	(1.061.455)	2.738.706
Dobanzi platite	765.153	721.444
Impozit pe profit platit	(680.272)	(824.210)
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	(22.335)	(117.672)
<b>Numerar din activitatea de investitii</b>	62.546	(220.438)
Achizitii de mijloace fixe	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari	(574.062)	(1.121.630)
Dobanzi incasate	-	48.423
Majorare capital	5.138	28.953
<b>Numerar net provenit din activitati de investitii</b>	-	-
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>	(568.924)	(1.044.254)
Incasari din subventii	-	-
Plati leasing	215.804	895.551
Dividende platite	(530.461)	(1.152.657)
Sume referitoare la imprumuturile grup (platite)/ primite	(685.600)	(592.715)
	60.000	(223.322)
Sume referitoare la imprumuturile bancare (platite)/ primite	-	-
Incasari din emisiuni de obligatiuni	(2.020.749)	2,538.916
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>	-	-
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>	(2.961.006)	1.465.773
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	(3.467.384)	201.082
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	4.338.694	871.310
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	871.310	1.072.392

**ARTPRINT SA**

Note explicative la situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021  
(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

## NOTA 1. INFORMATII GENERALE

### a) Informatii despre Societate

ARTPRINT S.A. este societate pe acțiuni administrată unitar. Activitatea principală desfășurată de societate constă în activitatea de tipărire specializată pe producția de carte, reviste capsate/broșate, cataloage și prospecte comerciale.

Potrivit Actului Constitutiv al Societății, domeniul principal de activitate este cod CAEN „181 – Tipărire și activități de servicii conexe tipăririi”, codul CAEN asociat activității principale fiind 1812 – Alte activități de tipărire n.c.a.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu numărul de înregistrare J40/2076/1991 și are codul de înregistrare fiscală: 401053.

Tipografia Artprint S.A. este specializată pe producția de carte, reviste și materiale de promovare (broșuri, cataloage, flyere etc.), la standarde de calitate internaționale. Principala linie de business o reprezintă tipăriurile de carte, reviste, broșuri, cataloage și alte publicații, aceasta generând peste 90% din cifra de afaceri. Aceasta este însoțită de alte două linii complementare, respectiv servicii de desktop publishing și vânzarea de deșeuri care provin din debitarea hârtiei, specifică procesului de producție.

Capitalul social al Artprint S.A. este de 1.010.100 lei, împărțit în 101.010 acțiuni nominative, indivizibile, de valoare egală și conferind drepturi egale, în valoare nominală de 10 lei fiecare, subscris și integral vărsat de către cei doi acționari:

- Răuceanu Cezar-Alexandru, care deține 100.000 acțiuni, cu o valoare totală de 1.000.000 lei, reprezentând 99% din capitalul social și
- Răuceanu Constanța, care deține 1.010 acțiuni, cu o valoare totală de 10.100 lei, reprezentând 1% din capitalul social.

### b) Directori și Administratori

Conducerea strategică a societății este asigurată de un Consiliu de Administrație compus din 5 membri. Președintele Consiliului de Administrație este domnul Răuceanu Cezar Alexandru.

Conducerea operațională a fost atribuită, de către Consiliul de Administrație, domnului Danciu Constantin Virgil, în calitate de Director General.

### c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

## NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

### 2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 modificată și republicată și potrivit Reglementărilor contabile aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. Sumele prezentate în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești conform reglementărilor contabile aplicabile.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric. Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești, în conformitate cu reglementările contabile și de raportare emise de Ministerul de Finanțe al României.

### Continuitatea activității

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina





Societatea isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil pe o perioada de cel putin 12 luni de la data bilantului, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii. Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

### **Imobilizari corporale**

#### **(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Ultima reevaluare a imobilelor și terenurilor din deținute de societate, prezentata in bilant, a fost efectuata pentru data de 31.12.2021.

#### **(2) Amortizare**

Imobilizările corporale sunt amortizate folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei de viață a acestora. Duratele de viata economica utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt cele reglementate legal (HG nr. 2.139/2004).

### **Imobilizari necorporale**

#### **(1) Cost**

Imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

#### **(2) Amortizare**

Imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de cel mult 3 ani.

### **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO și include cheltuielile cu achiziția.

Stocurile sunt alcătuite din:

- Materii prime și materiale tipografice (hartie, placi, cerneluri);
- Piese de schimb necesare lucrărilor de reparații la utilajele tipografice;
- Alte materiale consumabile.

### **Creante**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea înscrisă pe factura de vânzare și includ taxa pe valoarea adăugată colectată. Creanțele pentru clienți incerti, dubiosi, rau platnici și aflați în litigiu prezintă ajustări pentru depreciere atunci când sunt identificate.

### **Numerar și echivalente de numerar**

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării titlurilor de plasament, disponibilităților în conturi la bancă și în casă, creditelor bancare pe termen scurt și a altor valori de trezorerie.

Pentru situația fluxului de trezorerie, trezoreria și echivalentele de trezorerie cuprind: numerar în casă, efecte de încasat, sume disponibile din cont curent.

### **Imprumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și mediu sunt prezentate la valoarea ramasă de plată la data bilanțului contabil. Suma curentă a împrumuturilor pe termen scurt este inclusă în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an”.

### **Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile prestate și sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

### **Conversia sumelor exprimate în moneda străină**

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în moneda străină, la 31 decembrie 2021, sunt:

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



- 1 USD = 4,3707 lei  
- 1 EURO = 4,9481 lei

**Provizioane**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**Impozit pe profit**

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

**Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în perioada în care sunt declarate.

**Corectarea erorilor fundamentale**

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor v se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

**Comparative**

Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



### NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie 2021 si 31 decembrie 2021, imobilizarile corporale au evoluat astfel:

	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	Total
<b>COST</b>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>5.177.270</b>	<b>6.566.899</b>	<b>6.699.549</b>	<b>569.053</b>	<b>0</b>	<b>15.549</b>	<b>19.028.320</b>
Intrari							
Transferuri din imobilizari corporale in curs	0	49.855	4.940.123	227.254	919.425	20.136	6.156.793
Reclasificari intre conturile de imobilizari	0	0	0	0	(878.080)	-	(878080)
Iesiri							
	0	0	(3210.893)	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>5.177.270</b>	<b>6.616.754</b>	<b>8.428.780</b>	<b>796.307</b>	<b>41.345</b>	<b>(35.686)</b>	<b>(3.246.579)</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.712.358</b>	<b>185.332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.897.690</b>
Cheltuiala cu amortizarea	1.283	437.840	861.443	248.514	0	0	1.549.080
Amortizarea cumulata a iesirilor	0		(3.192.794)	0	0	0	(3.192.794)
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>1.283</b>	<b>437.840</b>	<b>381.007</b>	<b>433.846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.253.976</b>

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



Intre 1 ianuarie 2021 si 31 decembrie 2021, imobiliarile necorporale au evoluat astfel:

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Alte imobilizari</u>	<u>Avansuri pt imobilizari necorporale</u>	<u>Active necorporale de exploatare</u>	<u>Total</u>
<b>COST</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<u>0</u>	<u>242.000</u>			<u>242.000</u>
Intrari	0	1.870	0	0	1.870
Transferuri din imobilizari corporale in curs	-	-	0	-	0
Reclasificari intre conturile de imobilizari	0	0	0	0	0
Iesiri	-	-	0	-	0
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<u>0</u>	<u>243.870</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>243.870</u>
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<u>0</u>	<u>153.752</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>153.752</u>
Cheltuiala cu amortizarea	0	27.571	0	0	27.571
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	0
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<u>0</u>	<u>181.323</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>181.323</u>

#### NOTA 4. STOCURI

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, stocurile se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Materii prime	1.940.018	2.319.878
Materiale auxiliare	380.280	321.476
Alte materiale consumabile	65.673	76.211
Piese de schimb	30.536	27.609
Produce in curs de executie	80.877	159.264
Alte stocuri	<u>13.487</u>	<u>33.051</u>
<b>Total</b>	<u>2.510.871</u>	<u>2.937.486</u>

In cursul anului 2021, cheltuielile efectuate cu consumul de materii prime, materiale consumabile si alte materiale se prezinta astfel:

<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
--------------------------	--------------------------

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



Cheltuieli privind materiile prime	13.268.974	16.660.683
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.122.226	2.896.353
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	228.543	358.818
Cheltuieli privind piese de schimb	246.430	329.816
Alte cheltuieli materiale	88.772	98.636
<b>Total</b>	<b>15.954.945</b>	<b>20.344.306</b>

#### NOTA 5. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, creantele comerciale si alte creante se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Creante comerciale	8.022.718	11.071.205
Sume de incasat de la entitati afiliate	247.042	470.365
Alte creante	1.477.198	1.259.231
Avansuri catre furnizori	7.341	6.191
TVA de recuperat	356.656	0
<b>Total</b>	<b>10.110.956</b>	<b>12.806.992</b>

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Creante comerciale	11.071.205	11.071.205	0
Sume de incasat de la entitati afiliate	470.365	0	470.365
Alte creante	1.259.231	1.259.231	0
Avansuri catre furnizori	6.191	6.191	0
TVA de recuperat	0	0	0
<b>Total</b>	<b>12.806.992</b>	<b>12.336.627</b>	<b>470.365</b>

#### NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Conturi curente la banci	910.313	1.067.880
Casa	77	4.511
Alte echivalente de numerar	-	-
<b>Total</b>	<b>871.310</b>	<b>1.072.392</b>

#### NOTA 7. CHELTUIELI IN AVANS

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	653.532	154.958
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	0	0
<b>Total</b>	<b>653.532</b>	<b>154.958</b>

#### NOTA 8. DATORII

La 31 decembrie 2021, datoriile se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Exigibilitate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>
Datorii comerciale - furnizori	4.847.607	4.847.607	0
Efecte de comert de platit	4.803.079	4.803.079	0
Sume datorate institutiilor de credit	2.001.575	1.536.438	465.137
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	3,903,610	0	3,903,610
Credite bancare interne garantate de stat	4.999.999	0	4.999.999
Leasing financiar	2.390.338	0	2.390.338
Drepturi salariale si asigurari sociale)	956.940	956.940	0
Clienti-creditori	323.052	323.052	0
Dividende de plata	457.729	457.729	0
Creditori diversi	0	0	0
Alte datorii	58.726	58.726	0
<b>Total</b>	<b>24.742.259</b>	<b>12.983.571</b>	<b>11.759.088</b>

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina





**DATORII LA INSTITUTIILE DE CREDIT**

La 31 decembrie 2021, situatia imprumuturilor pe termen lung se prezinta dupa cum urmeaza:

<u>Banca</u>	<u>Nr. contract</u>	<u>Data acordarii</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>	<u>Rata dobanda</u>	<u>Maturitate conform imprumut</u>
Patria Bank	199	26-Nov-17	78.673	Robor 3M + marja 2.7%	26-Iul-22
Patria Bank	38	21-Mar-19	1.132.724	Robor 3M+ marja 4%	02-Mai-24
BT Leasing Transilvania	BT44519	02-Dec-21	321.164	Robor 6M + marja 3.03%	02-Aug-24
BT Leasing Transilvania	BT36551LE	15-Jul-20	929.375	Robor 6M + marja 4.77%	15-Jun-25
Obligatiuni negarantate		16-Dec-19	3.903.610	9%/an	18-Dec-23
<b>Total</b>			<b>6.304.865</b>		

Potrivit deciziei administratorului unic cu nr. 18/13.12.2019, Artprint S.A a emis un număr de 38.902 obligațiuni corporative nominative, denumite în lei, cu o valoare nominală individuală de 100 lei și o valoare totală de 3.890.200 lei, în formă dematerializată, subordonate, negarantate, neconvertibile și cu opțiunea rambursării anticipate (în condiții de acordare, pe lângă dobânda aferentă la zi, a unei prime de rambursare anticipată de 1,5% din valoarea principalului), cu scadența de 4 ani de la data de emisiune, rata cuponului fixă de 9% anual și plătită lunar.

Obligațiunile au fost emise în data de 18 decembrie 2019, cu scadența la data de 18 decembrie 2023. Titlurile sunt purtătoare de dobândă începând cu Data de Emisiune, respectiv 18 decembrie 2019.

**ALTE DATORII**

Structura datoriilor inregistrate la "alte datorii" se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Drepturi salariale si asigurari sociale)	893.588	956.940
Cienti-creditori	112.506	323.052
Dividende de plata	0	457.729
Creditori diversi	5	0
Alte datorii	110.660	58.726
<b>Total</b>	<b>1.116.758</b>	<b>1.796.447</b>

**ALTE IMPOZITE SI OBLIGATII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE**

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, alte impozite si obligatii pentru asigurările sociale cuprind:

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Contributia la fondurile de asigurari sociale	352.823	508.135
Impozit pe salarii	157.341	69.541
Alte impozite de plata	58.472	3.220
<b>Total</b>	<b>416.314</b>	<b>580.896</b>

### NOTA 9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data situatiilor financiare situatia provizioanelor aferente exercitiul financiar incheiat de la 31 Decembrie 2021 se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Alte (concediu odihna neefectuat)	29.218	40.000
<b>Total</b>	<b>29.218</b>	<b>40.000</b>

	<u>Alte</u>	<u>Alte</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>0</b>	<b>29.218</b>
Cresterea provizioanelor	29.218	40.000
Descresterea provizioanelor	0	-29.218
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>29.218</b>	<b>40.000</b>

### NOTA 10. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

#### Surse de finantare

Asociatii societatii sunt detaliati dupa cum urmeaza :

<u>Actionar</u>	<u>Numar actiuni</u>	<u>Valoare actiuni</u>	<u>% detinere</u>
Rasuceanu Cezar Alexandru	100,000	1,000,000	99%
Rasuceanu Constanta	1,010	10,100	1%
<b>Total</b>	<b>101,010</b>	<b>1,010,100</b>	<b>100%</b>

In contextul actual creat de pandemia COVID-19, precum si al nenumaratelor ordonante militare avand ca scop diminuarea raspandirii acesteia, au avut un impact negativ asupra situatiei economice si financiare a companiei. Echipa de management se afla in situatia de a gestiona o situatie absolut exceptionala prin introducerea unui sistem

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



de plati catre furnizori bazat pe un cash-flow existent si prin obtinerea de amanari de la obligatiile asumate anterior aparitiei prezentei situatii.

Societatea a solicitat, in conformitate cu prevederile OUG nr. 37/2020, suspendarea rambursarii ratelor contractelor leasing financiar incheiate cu BT Leasing, Mercedes-Benz Leasing, RD Renting, precum si suspendarea rambursarii ratelor contractelor si liniei de credit in derulare acordate de Patria Bank.

Urmare reducerii activitatii de productie tipografica, societatea a luat decizia de trecere etapizata a salariatilor in somaj tehnic.

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



Situatia litigiilor la 31.12.2021 se prezinta astfel:

NR. CRT.	RECLAMANT ( CREDITOR)	PĂRĂT (DEBITOR)	OBIECT	SUMELE (PRETENȚII) SOLICITATE ÎN INSTANȚĂ	INSTANȚA	NR.DOSAR	TERMEN-STADIU
1	EXTRAPAN S.A.	ARTPRINT S.A./ VASILE EUGEN/ VASILE IOANA	Rezoluțiune contract de vânzare-cumpărare	Repunerea părților în situația anterioară, respectiv întoarcerea în patrimoniul EXTRAPAN S.A. a imobilelor aferente contractelor de vânzare-cumpărare nr.1219/2014 și nr. 436/2015 + 1.000.000 LEI contravaloare lipsă folosită	Tribunalul Teleorman	1966/87/2019	La termenul din 16.12.2021, instanța dispune amânarea cauzei pentru administrarea probelor incuviintate. Incuviinteaza proba cu expertiza de specialitate si desemneaza prin tragere la sorti pe dl. expert Draceanu Traian. Dispune emiterea unor adrese către expert si BLET conform art. 331 Cod procedura civila.Acorda termen la 18.05.2022.
2	ARTPRINT S.A.	FREEDOMES NATION SRL	Insolventa/Faliment - cererea debitorului art.66 din Legea nr.85/2014	344.610,46 LEI	Tribunalul București	34453/3/2020	În temeiul art. 145 alin. 1 lit. A pct. c din Legea nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, instanța dispune la termenul din 08.12.2021 intrarea în faliment prin procedura generală a debitoarei Freedomes Nation S.R.L. în temeiul art. 145 alin 2 din Legea nr. 85/2014 ridică dreptul de administrare al debitoarei și dispune dizolvarea societății debitoare.Se acorda termen pentru continuarea procedurii la 12.04.2022
3	ARTPRINT S.A.	ZAHARIA DRAGOS	Atragerea răspunderii pentru intrarea în insolvență (art. 169 Legea 85/2014)	344.610,46 LEI	Tribunalul Bucuresti	34453/3/2020/a2	15.03.2022

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



In cursul perioadei curente, societatea a derulat tranzactii cu parti afiliate, respectiv cu Publishing Solutions SRL, CUI 39273038, la care detine 50% din partile sociale. Tranzactiile cu partea afiliata s-au realizat conform principiului valorii de piata, dupa cum urmeaza: in calitate de client, cont 4111 rulaj debitor 1.734.360,39 lei, rulaj creditor 841.243 lei, in calitate de furnizor cont 401, rulaj creditor 35.267,40 lei, rulaj debitor 39.364,44 lei, cont 413 rulaj debitor 188.498,41 lei, rulaj creditor 170.629,01 lei.

## NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului contabil de -762.756 lei pe destinatiile legale dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2021, este urmatoarea:

Destinatia	Suma
Profit contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020	-762.756
<i>Repartizare profit contabil pe urmatoarele destinatii:</i>	
rezerva legala 5%	0
Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege - scutirea de la plata a impozitului pe profitul reinvestit	
Dividende	
Profit nerepartizat	-762.756

## NOTA 12. INFORMATII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit este aferent numai activitatii curente. Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal asa cum este prezentata in declaratia de impozit pe profit :

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Total venituri	34.630.569	40.215.082
Total cheltuieli	(33.900.247)	(40.977.838)
<b>Profit / pierdere contabila inainte de impozitare</b>	<b>730.322</b>	<b>(762.756)</b>
Deduceri	1.141.625	0
Venituri neimpozabile	95.529	29.218
Cheltuieli nedeductibile	(1.442.354)	(727.646)
<b>Profit impozabil</b>	<b>935.520</b>	<b>(64.326)</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>149.683</b>	<b>(28.627)</b>
Impozit pe profit reinvestit	0	0
Sponsorizare	24	0
Costul de achizitie al aparatelor de marcat electronice fiscale AMEF	630	0
Bonificatia aplicata conform OUG 33/2020	2,482	0
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>146.547</b>	<b>0</b>

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



**NOTA 13. CIFRA DE AFACERI**

Structura cifrei de afaceri este urmatoarea:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din vanzarea de produse finite	32.282.675	37.611.873
Venituri din vanzarea de produselor agricole	121.038	93.933
Venituri din vanzarea de produselor reziduale	597.278	968.329
Venituri din servicii tipografice prestate	163.521	231.816
Alte venituri	<u>527.411</u>	<u>213.215</u>
<b>Total</b>	<b><u>33.691.922</u></b>	<b><u>39.119.166</u></b>

**NOTA 14. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din penalitati	2.838	23.404
Venituri din cedarea activelor	0	48.423
Venituri din subventii de exploatare	215.804	895.551
Alte venituri	<u>567.083</u>	<u>13.585</u>
<b>Total</b>	<b><u>233,724</u></b>	<b><u>980.963</u></b>

**NOTA 15. VENITURI FINANCIARE**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din dobanzi	5.138	28.953
Venituri financiare	9.303	4.050
<b>Total</b>	<u>14.441</u>	<u>33.003</u>

**NOTA 16. CHELTUIELI MATERIALE**

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

În cursul anului 2021, cheltuielile efectuate cu consumul de materii prime, materiale consumabile și alte materiale se prezintă astfel:

	<b>31 Decembrie 2020</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Cheltuieli privind materiile prime	13.268.974	16.660.683
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.122.226	2.896.353
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	317.315	358.818
Cheltuieli privind piese de schimb	246.430	329.816
Alte cheltuieli materiale	0	98.635
<b>Total</b>	<b>15.954.945</b>	<b>20.344.306</b>

#### NOTA 17. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea operațională și strategică a societății este asigurată de domnul Danciu Constantin Virgil, în calitate de Director General.

Dinamica și structura personalului Artprint sunt redată în tabelul de mai jos:

Departament	2020	2021
Management Superior	3	4
Management Mediu	7	8
Funcții suport / TESA	15	12
Producție	106	108
Logistică	4	5
Fermă	8	6
<b>TOTAL</b>	<b>143</b>	<b>143</b>

#### CHELTUIELI CU PERSONALUL

##### a) Cheltuieli cu personalul

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	6.672.194	8.105.496
Cheltuieli sociale	35.074	0
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	521.610	631.550
Cheltuieli privind asigurările sociale	178.452	216.462
<b>Total</b>	<b>7.407.330</b>	<b>8.953.508</b>

##### b) Numarul mediu de salariați

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 numarul mediu al angajatilor cu contract individual de munca se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Numar mediu salariatii	143	139

## NOTA 18. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

### CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	<u>31 Decembrie 2020</u>	<u>31 Decembrie 2021</u>
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	149.167	334.541
Cheltuieli cu chiriile	2.390.237	2.319.997
Cheltuieli cu prime de asigurare	80.755	65.326
Cheltuieli cu colaboratorii	1.308.210	1.521.353
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	603.109	672.751
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	11.589	15.622
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	55.108	54.883
Cheltuieli cu servicii bancare	60.324	71.028
Cheltuieli cu servicii tipografice	653.159	0
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti	1.287.439	2.021.165
Alte cheltuieli	18.749	11.592
<b>Total</b>	<b><u>6.617.842</u></b>	<b><u>7.088.258</u></b>

## NOTA 19. ALTE CHELTUIELI

### ALTE CHELTUIELI

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Despagubiri, amenzi si penalitati	1.688	12.149
Donatii acordate	24	1.000
Cheltuieli privind active cedate	0	18.038
Alte cheltuieli de exploatare	17.344	14.976
<b>Total</b>	<b><u>19.057</u></b>	<b><u>46.163</u></b>

Director General  
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar  
Petre Daniela-Florina

**NOTA 20. CHELTUIELI FINANCIARE**

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cheltuieli privind dobanzile	680.272	824.210
Alte cheltuieli financiare	62.729	62.729
<b>Total</b>	<b>743.001</b>	<b>893.463</b>

**NOTA 21. INFORMATII PRIVIND AUDITORI**

Ceausescu & Partners SRL – contract – servicii de auditare a situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2021.

**NOTA 22. RISCURI FINANCIARE**

**Riscul de credit** reprezintă riscul de pierdere financiară în cazul în care un client sau o contraparte nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Având în vedere, pe de o parte, gradul relativ redus de concentrare al clienților, primii cinci clienți ca valoare de facturare reprezentând 28% din cifra de afaceri, precum și faptul că între aceștia se numără mari jucători pe piața editorială, probabilitatea manifestării unui risc de credit cu impact major asupra Emitentului este apreciată a fi relativ redusă.

Totodată, managementul Emitentului urmărește diversificarea portofoliului de clienți prin diversificarea serviciilor prestate dar și prin pătrunderea pe piețe noi interne și externe. Pe de altă parte, politica Artprint este de a condiționa continuitatea colaborării cu clienții săi de respectarea termenelor de plată și a celorlalte prevederi contractuale.

**Riscul de lichiditate** reprezintă probabilitatea ca Societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Dificultățile de încasare a creanțelor reprezintă o sursă potențială importantă de arierate în îndeplinirea obligațiilor de plată ale societății. Prin monitorizarea previziunilor privind necesarul de lichidități, conducerea societății urmărește să se asigure că există disponibil suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, astfel încât societatea să își poată onora obligațiile curente față de creditorii săi.

Având în vedere practicarea unor termene de plată între 90 și 180 zile în sectorul de profil, Emitentul acoperă creditele clienți cu credite furnizori (contracte cu termene de plată comparabile cu cele acordate clienților) și cu finanțare pe termen scurt din surse externe și interne.

**Riscuri specifice investiției în obligațiuni**

Riscul asociat cu o investiție directă în Obligațiuni, în principal din cauza volatilității și evoluției impredictibile a prețului Obligațiunilor, dar și a riscurilor specifice Emitentului, este superior riscului asumat în investițiile în titluri de stat sau participațiile la fonduri de investiții, dar inferior celui asociat acțiunilor și a altor instrumente financiare complexe.

Având în vedere caracterul subordonat al Obligațiunilor ARTPRINT S.A, există riscul ca investitorii în Obligațiuni să nu își poată recupera investiția, în cazul în care Emitentul nu va dispune de suficiente fonduri pentru a plăti atât toate creanțele creditorilor săi nesubordonați cât și principalul Obligațiunilor. În caz de lichidare sau faliment al Emitentului, Obligațiunile urmează a fi plătite numai după plata tuturor creditorilor chirografari nesubordonați.

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



### **NOTA 23. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Evenimentele care apar după data bilanțului pot furniza informații suplimentare referitoare la perioada raportată, față de cele cunoscute la data bilanțului.

Totusi, nu exista evenimente ulterioare datei bilanțului care sa conduca la ajustarea situațiilor financiare anuale

Mentionam ca razboiul din Ucraina a afectat si societatea noastra in sensul cresterii preturilor la utilitati si la materie prima.

Din acest motiv, societatea a luat masuri in vederea cresterii stocului de materie, pentru a putea evita un eventual blocaj in aprovizionare, ceea ce ar conduce la neonorarea comenzilor, intarizari la plata/incasari, etc.

Director General  
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar  
Petre Daniela-Florina



# DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitatea: S.C. ARTPRINT S.A.  
BUCURESTI

Adresa: localitatea Bucuresti, str. Sulina, nr. 26, sector 5

Numar din registrul comertului: J40/2076/1991

Forma de proprietate: 34-Societati pe actiuni

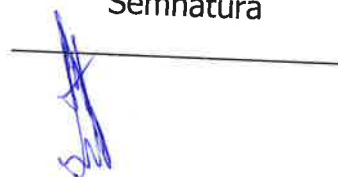
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1812 – Alte activitati de tiparire n.c.a.

Cod de identificare fiscala: 401053

Reprezentantul legal al societatii, RASUCEANU CEZAR ALEXANDRU, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

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

Semnatura





Societatea:

**ARTPRINT SA**

București, Strada Sulina, nr. 26, Sector 5

Nr.înreg ORC : J40/2076/1991

CIF: RO401053

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către : Acționarii ARTPRINT SA

### Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **ARTPRINT SA** ("Societatea"), cu sediul social în București, Str. Sulina, nr. 26, Sector 5, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO401053, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 12.031.499 lei
  - Profitul net al/ pierderea netă a exercițiului financiar: -762.755 lei
3. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări, care poate ar fi fost necesare ca urmare a aspectelor menționate în paragrafele 4.1 și 4.2, situațiile financiare Individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").



## Baza pentru opinia cu rezerve

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și *Legea nr.162/2017 („Legea”)*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv *Regulamentul și Legea*, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

4.1 La 31 decembrie 2020 Societatea prezenta în situația poziției financiare, Cheltuieli în avans în sumă de 492.522 lei. Pe baza probelor de audit obținute și a testelor efectuate nu am putut identifica și determina componența cheltuielilor în avans în suma de 492.522 lei. Astfel, la sfârșitul exercițiului 2020 nu am putut stabili eventualele ajustări cu privire la cheltuielile în avans, precum și impactul lor asupra contului de profit și pierdere. Ca urmare, nici impactul asupra rezultatului reportat la 01 ianuarie 2021 nu a putut fi stabilit.

În situațiile financiare de la 31 decembrie 2021, valoarea cheltuielii în avans tot nu a putut fi reconstituită și drept urmare societatea a decis trecerea sumei pe cheltuieli curente.

Opinia de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2020 conține o rezervă în acest sens. Ne menținem rezerva asupra soldurilor inițiale.

4.2 La 31 decembrie 2021, Societatea prezenta în situația poziției financiare creanțe supraevaluate cu suma de 341.506 lei, reprezentând creanțe asupra unei societăți aflate în procedura falimentului, pentru care Societatea nu a înregistrat ajustări pentru depreciere. Astfel, poziția Creanțe comerciale și poziția Ajustări de valoare privind activele circulante sunt denaturate cu suma de 341.506 lei reprezentând creanță de recuperat.

Opinia noastră de audit conține rezerve în acest sens.

## Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare separate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte de audit.





<i>Aspecte cheie de audit</i>	<i>Modul de abordare în cadrul auditului</i>
<p><b>Recunoașterea veniturilor</b></p> <p>În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.</p> <p>Din postura de furnizor de servicii de tipografie, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu persoane juridice.</p> <p>Veniturile sunt recunoscute cu regularitate în baza serviciilor prestate.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;</li><li>- Efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;</li><li>- Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 Decembrie 2021, prin transmiterea de scrisori de confirmare.</li></ul>

### Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 2 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.





Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- c) În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

### Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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



11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- ✓ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- ✓ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- ✓ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ✓ Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- ✓ Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### Alte aspecte

13. Acest raport este adresat exclusiv asociaților Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri, în măsura permisă de lege, nu



# CEAUȘESCU & PARTNERS

Contabilitate Audit Consultanța Resurse Umane

Aud. CECCAR 7110/2010 Aud. CAFR 101E/2010 Aud. CCF 580 2015

4



acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

14. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014.

În numele CEAUȘESCU & PARTNERS S.R.L.:  
înregistrată în Registrul public electronic al  
auditorilor financiari și firmelor de audit cu  
nr. FA1016

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Ceașescu & Partners S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA1016

Andreea Ceașescu  
înregistrat în Registrul public electronic al  
auditorilor financiari și firmelor de audit cu  
nr. AF3340

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Ceașescu Andreea  
Registrul Public Electronic: AF3340

Constanța, 09.05.2022



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru
Anul **2021**

Suma de control 1.010.100

Entitatea ARTPRINT SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 5 Localitate BUCURESTI

Strada SULINA Nr. 26 Bloc Scara Ap. 0 Telefon

Număr din registrul comerțului J40/2076/1991

Cod unic de inregistrare 4 0 1 0 5 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1812 Alte activități de tipărire n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1812 Alte activități de tipărire n.c.a.

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 12.031.499

Capital subscris 1.010.100

Profit/ pierdere -762.756

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RASUCEANU CEZAR ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALMOND EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

- 009135

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 8 0 8 1 8 2

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CEAUSESCU&amp;PARTNERS

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1016/2010

CIF/ CUI

2 7 4 3 2 3 8 8

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	88.248	62.547
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	88.248	62.547
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	11.744.169	11.354.900
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.987.191	8.047.774
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	264.640	263.057
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		41.345
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	119.081	99.404
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	15.549	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	16.130.630	19.806.480
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	5.000	5.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	5.000	5.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	16.223.878	19.874.027
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.425.963	2.750.840
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	80.878	159.261
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	189	25.747
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.841	1.638
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.510.871	2.937.486
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.386.716	11.077.396
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	247.042	470.365
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.477.198	1.259.231
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	10.110.956	12.806.992
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	871.310	1.072.392
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	13.493.137	16.816.870
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	653.532	154.958
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.764.452	1.536.438
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	112.506	323.052
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.514.188	4.847.607
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	3.896.096	4.803.079
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.004.252	1.469.071
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	12.291.494	12.979.247
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.855.175	3.989.015
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	18.079.053	23.863.042
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	3.903.610	3.903.609
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.615.607	5.464.740
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.538.806	2.394.663
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	7.058.023	11.763.012
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	29.218	40.000
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	29.218	40.000
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	35.664	32.097
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		3.566
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	35.664	28.531
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	35.664	32.097
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.010.100	1.010.100



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.010.100	1.010.100
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	7.366.878	10.255.639
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	174.021	174.021
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.354.495	1.354.495
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.528.516	1.528.516
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	364.175	
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	730.322	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		762.756
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	43.843	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	10.956.148	12.031.499
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	10.956.148	12.031.499

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

RASUCEANU CEZAR ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALMOND EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- 009135

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	33.691.922	39.119.166
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	33.691.922	39.119.166
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	33.169.872	39.039.475
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	549.672	79.691
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	27.622	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	-21.261	78.384
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	215.804	895.551
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	591.182	88.978
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	3.566
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	34.477.647	40.182.079
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	15.954.945	20.344.306
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	196.792	107.706
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	889.592	1.143.076
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		30.828
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	496.603	104.361
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	701	76.753
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	7.407.330	8.953.508
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	7.193.804	8.737.046
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	213.526	216.462
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.097.782	1.576.651

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.097.782	1.576.651
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	109.417	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	109.417	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	6.808.459	7.920.738
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	6.617.842	7.088.258
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	171.560	136.319
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	61
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	19.057	696.100
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-88.001	10.782
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	29.218	40.000
- Venituri (ct.7812)	41	41	117.219	29.218
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	32.872.218	40.084.375
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.605.429	97.704
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	5.138	28.953
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	9.303	4.050
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	14.441	33.003
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	680.272	824.210
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	62.729	69.253
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	743.001	893.463
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	728.560	860.460
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	34.492.088	40.215.082
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	33.615.219	40.977.838
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	876.869	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	762.756
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	146.547	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	730.322	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	762.756

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RASUCEANU CEZAR ALEXANDRU

Numele si prenumele

ALMOND EXPERT SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- 009135

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	762.756	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	143	139	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	136	141	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	631.550	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	15.549	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	15.549	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	5.000	5.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	5.000	5.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	5.000	5.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	8.248.827	10.932.734
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	28.150	56.059
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	613.983	494.917
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	48.361	202.825
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	168.466	41.606
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	69.938	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		4.963
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	327.218	245.523
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	243.000	445.000
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.488.597	877.559
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.483.656	869.919
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	4.941	7.640
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	4.042	25.364
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	77	4.511
- în lei (ct. 5311)	99	85	77	4.511
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	910.313	1.067.880
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	899.518	1.067.170
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.795	710
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	13.530.203	15.852.996
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	848.749	789.782

- în lei	111	97	848.749	789.782
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	1.615.607	1.211.397
- în lei	114	100	1.615.607	1.211.397
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.538.806	2.390.338
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.522.789	9.973.738
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	2.020.458	2.730.497
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	324.952	379.264
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	679.295	650.748
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	320.712	485.526
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	300.111	162.002
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	58.472	3.220
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	5	457.729		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		457.729		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	5			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.010.100	1.010.100		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.010.100	1.010.100		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	82.177	84.046		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.308.210	1.521.353		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.010.100	X	1.010.100	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.010.100	100,00	1.010.100	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	704.351	1.050.444		

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	121.038	93.933
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RASUCEANU CEZAR ALEXANDRU

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALMOND EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- 009135

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

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

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

\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	242.000	1.870		X	243.870
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	242.000	1.870		X	243.870
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	5.177.270			X	5.177.270
Constructii	07	6.566.899	49.855			6.616.754
Instalatii tehnice si masini	08	6.699.549	4.940.124	3.210.893		8.428.780
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	391.961	227.254			619.215
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	177.092				177.092
Imobilizari corporale in curs de executie	13		919.425	878.080		41.345
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	15.549	20.137	35.686		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	19.028.320	6.156.795	4.124.659		21.060.456
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	5.000			X	5.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	19.275.320	6.158.665	4.124.659		21.309.326



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	153.752	27.571		181.323
TOTAL (rd.19+20+21)	22	153.752	27.571		181.323
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23		1.283		1.283
Constructii	24		437.840		437.840
Instalatii tehnice si masini	25	2.712.358	861.443	3.192.794	381.007
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	127.321	228.837		356.158
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	58.011	19.677		77.688
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.897.690	1.549.080	3.192.794	1.253.976
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.051.442	1.576.651	3.192.794	1.435.299

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluete la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RASUCEANU CEZAR ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ALMOND EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- 009135

**Formular  
VALIDAT**

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		