

Raport anual al Consiliului de Administratie Conform

REGULAMENTULUI A.S.F. Nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Exercitiul financiar: 2021

Data raportului: 21 aprilie 2022

Denumirea societatii: BRAICONF SA

Sediul social: Braila, str. Scolilor, nr. 53, 810517

Numar telefon/fax: 0239.692.200, 0239.681.578

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 2266085

Numar de ordine la Oficiul Registrului Comertului: J09/5/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: BVB Bucuresti, segment ATS, categorie AERO Premium, cu simbolul BRCR

Capital social subscris si varsat: 6.279.193,30 lei

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

BRAICONF S.A. este persoana juridica romana si functioneaza sub regimul juridic de societate deschisa pe actiuni in conformitate cu legislatia romana in vigoare si prevederile Actului Constitutiv fiind reprezentata legal prin d-nul Silviu Bogdan Dumitrache – Presedinte al Consiliului de Administratie.

Principala activitate a societatii este fabricarea de articole de lenjerie de corp.

Prin punctele de lucru societatea mai desfasoara:

- comert cu amanuntul al imbracamintei, in magazine specializate;
- comert cu amanuntul al incaltamintei si articolelor din piele, in magazine specializate;
- comert cu amanuntul al ceasurilor si bijuteriilor, in magazine specializate;
- comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate.



BRAICONF
fondat 1950

S.C. Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

BRAICONF S.A functioneaza in temeiul Legii societatilor comerciale nr. 31/1990 R si face parte din categoria persoanelor juridice de interes public ale cărei valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe piața B.V.B. București – AeRO, cu simbolul BRCCR, Segment: ATS, Categorie: AERO Premium.

Analiza rezultatelor obtinute in anul 2021, efectuata pe baza situatiilor financiare elaborate in conformitate cu ORDINUL nr. 1802/2014 din 29 Decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , este prezentata in cele ce urmeaza.

Situatiile financiare anuale sunt intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificariel si completarile ulterioare si auditate de BDO Audit SRL.

CIFRA DE AFACERI

BRAICONF SA este permanent interesata de dezvoltarea de produse si servicii adaptate la cerintele si evolutia pietelor, care sa permita societatii noastre asigurarea unui viitor pe termen lung în industria de confectii din textile. Activitatea economico - financiara a urmarit indeplinirea indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat de AGOA.

Acesti indicatori sunt prezentati in tabelul de mai jos:

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare		
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri neta	1	38.697.363	33.068.442	20.133.559
Cheltuieli de exploatare	2	46.775.019	40.998.053	26.693.189
Rezultatul operational	3	(4.659.323)	(5.020.914)	(3.702.214)
Rezultatul financiar	4	365.793	(81.039)	(79.088)
Rezultat brut	5	(4.293.530)	(5.101.953)	(3.781.302)
Rezultat net	6	-	-	-
Rezultat net pe actiune	7	-	-	-

Cifra de afaceri raportata la finele anului 2021 este în valoare de 20.133.559,00 lei, respectiv 4.091.854,00 euro.

În structura, cifra de afaceri din vânzări (lei) se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	Realizări afere nte perioadei de raportare 31.12.2020	Realizări afere nte perioadei de raportare 31.12.2021	2021/2020 (%)	Pondere in total cifra de afaceri 2020(%)
Volumul vânzărilor la export	28.207.493	17.442.864	61,84	86,64
Volumul vânzărilor la piața internă	4.862.749	2.690.695	55,35	13,36
TOTAL	33.068.442	20.133.559	60,88	100

Actiunile intreprinse pentru dezvoltarea exporturilor au condus catre largirea gamei de servicii prestate si transformarea sistemului de lucru din lohn in semilohn cu tinta finala, full business.

Principalii parteneri de afaceri sunt din Suedia, Franta, Italia, Danemarca, Norvegia si Estonia.

Strategia firmei vizeaza marirea cotei de piata prin deschiderea de noi magazine, fidelizarea clientilor, participarea la diferite targuri si expozitii, aprovizionarea corespunzatoare si la timp a magazinelor proprii, realizarea de promotii si promovarea magazinului online.

La sfârșitul anului 2021 rețeaua proprie de distribuție număra 4 magazine: București, Braila, si magazinul online.

VENITURILE

Veniturile totale realizate în exercițiul financiar 2021 au înregistrat o valoare de 23.028.918,00 lei, echivalent a 4.680.294,00 euro.

În structura, veniturile au cunoscut următoarele valori :

- veniturile din exploatare au înregistrat o valoare de 22.990.975,00 lei, fiind cu 36,09% mai mici decât în anul precedent. Deși se urmărește în permanență asigurarea unui echilibru între cheltuieli, venituri și investiții în anul 2021 datorită declanșării pandemiei Covid-19 veniturile din segmentul retail au înregistrat o scădere cu 45% față de veniturile anului 2020. Aceasta scădere și

inregistrarea de pierderi in aceasta ramura au avut ca efect inchiderea unui numar de 3 magazine.

- veniturile financiare au inregistrat o valoare de 37.943,00 lei.

CHELTUIELILE

Cheltuieli inscrise in Contul de profit si pierdere cuprind:

Cheltuielile totale au înregistrat valoarea de 26.810.220,00 lei, din care :

- Cheltuielile de exploatare în valoare 26.693.189,00 lei;
- Cheltuielile financiare in suma de 117.031,00 lei.

Daca privim în structura cheltuielilor, constatam urmatoarele:

- Cheltuielile materiale au scazut cu 53,25% fata de anul precedent;
- Cheltuielile cu marfurile au scazut cu 43% fata de anul 2020, iar cifra de afaceri inregistrata de retail a fost cu 45% mai mica fata de anul precedent;
- Cheltuielile cu personalul, inclusiv contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor au scazut cu 25,68%, fata de anul 2020.

PIERDERE

Anul financiar 2021 s-a incheiat cu o pierdere de 3.781.302,00 lei.

LICHIDITATE

Analiza lichiditatii este un test asupra capacitatii companiei de a face fata obligatiilor sale pe termen scurt.

Indicatorul lichiditatii curente are o valoare de 1.64, una pozitiva, ceea ce ofera garantia acoperirii fara probleme a datoriilor curente din activele curente. La fel indicatorul lichiditatii imediate are o valoare de 0.54, ceea ce conduce la ideea ca societatea poate suporta acoperirea datoriilor curente. Ambii indicatori de lichiditate sunt intr-o usoara scadere raportat la situatia inregistrata in anul 2020.



INDICATORI DE LICHIDITATE

Denumire	Formula de calcul	2020	2021	Variatie
Lichiditatea curentă	$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}}$	1.61	1.64	+0.03
Lichiditatea imediată (Test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}}$	0.60	0,54	-0,06

ACTIVITATEA DE ACHIZIȚII

BRAICONF SA imbina operatiunile clasice de import-export cu operatiunile de prelucrare in lohn. Operatiunile de prelucrare in lohn prezinta o serie de avantaje. Principalul avantaj ar fi ca exportatorul de manopera nu mai are responsabilitatea aprovizionarii cu materie prima, evitand astfel cheltuielile si riscurile adiacente.

Desi costurile de inchiriere si costurile legate de inovare si creativitate sunt mari, BRAICONF SA a actualizat in permanenta gama de produse proprii oferite prin intermediul magazinelor sale privite ca furnizori de look vestimentar.

Politica de achiziție derivă din obiectivele companiei. Satisfacerea clienților are aici un rol central. Succesul produselor este strâns legat de calitatea acestora și de obiectivul de a putea satisface exigențele din ce în ce mai mari ale clienților in conditiile unui impact cat mai redus asupra mediului.

Politica firmei consta in achiziționarea de materiale în condiții cât mai avantajoase (calitate, preț, termene de livrare, costuri de transport-aprovizionare, modalități de plata, etc.), în functie de necesarul lunii si de comenzile primite de la beneficiarii de pe piata interna si externa, astfel încât sa nu se creeze stocuri care implica imobilizarea resurselor financiare.

Compania noastra achiziționeaza tesaturi si accesorii de la firme de renume din Italia, Austria, Danemarca si Germania.

Compania a obtinut certificarea sistemului de management al calitatii integrat cu sistemul de management de mediu si de sanatate si siguranta ocupationala in conformitate cu cerintele standardului ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si ISO 45001:2018.



BRAICONF
fondat 1950

S.C. Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

RESURSE UMANE

La 31.12.2021 numarul total al angajatilor BRAICONF SA a fost de 241 salariatii, personalul avand urmatoarea structura:

- Total personal: 241
- Personal direct/indirect productiv: 204
- Personal TESA: 28
- Personal retail: 9

In anul 2021, BRAICONF SA a inregistrat o crestere a nivelurilor salariale, crestere impusa prin majorarea salariului minim pe economie, concomitent cu aplicarea altor masuri de crestere a eficientei operationale.

Formarea profesionala a angajatilor BRAICONF SA in anul 2021 s-a desfasurat in functie de posibilitatile financiare si de necesitatea de instruire si calificare a resurselor umane. Gradul de sindicalizare la 31.12.2021 este de 49%.

Raporturile dintre organismul de conducere al societatii si salariatii sunt caracterizate printr-un climat normal neexistând elemente conflictuale.

PROTECȚIA MEDIULUI

Activitatea societatii nu are impact semnificativ asupra mediului, nu exista și nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislatiei cu privire la protectia mediului, societatea primind viza anuala a autorizatiei de mediu.

Pentru aceste motive, conducerea BRAICONF S.A. si-a propus: conformarea cu legislatia in vigoare si cu reglementarile de mediu aplicabile activitatilor desfasurate, imbunatatirea continua a performantelor de mediu, prevenirea poluarii si dezvoltare durabila.

Obiectivele generale de mediu sunt:

- Gestionarea corespunzatoare a deeurilor rezultate din activitatile societatii si tratarea acestora in conformitate cu reglementarile din legislatia in vigoare;
- Minimizarea consumurilor de materii prime si materiale utilizate în procesul de productie;
- Monitorizarea emisiilor de gaze cu efect de sera.

In domeniul protectiei mediului si aplicarea principiilor de prevenire a poluarii și dezvoltare durabila, societatea are implementat si certificat Sistemul de Management de Mediu in conformitate cu prevederile ISO 14001:2015.

In continuare exista preocupare și control pentru mentinerea si functionarea sistemului implementat.

EVALUAREA ACTIVITĂȚILOR PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Printre potentialele riscuri pe care le poate prezenta operatiunea de prelucrare in lohn se numara:

- Riscul pentru exportatorul de manopera (producatorul) ca, in cazul unei conjuncturi nefavorabile ce se poate manifesta pe piata produselor respective, importatorul sa renunte la tranzactia in lohn;
- Riscurile legate de intarzierile ce pot aparea in transportul materiilor prime si materialelor, care pot influenta negativ programele de productie;
- Riscul de pret, pentru exportatorul de manopera (producatorul) in cazul in care pretul la produsul finit realizat are o evolutie nefavorabila in raport cu pretul fortei de munca.

Politicile si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- mentinerea unui risc de pret scăzut prin diversificarea surselor de achizitie, imbunatatirea proceselor tehnologice, cresterea productivitatii ;
- masuri pentru a evita riscul de credit, prin livrarea produselor în baza unui contract scris între parti ;
- contracararea riscului de lichiditate si cash-flow prin asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor si perioada de plata a datoriilor;
- limitarea efectului schimburilor valutare prin corelarea calendarului platilor cu cel al incasarilor in valuta;
- riscul privind decizia de dezvoltare de noi investitii – investitiile au fost amanate sau limitate;
- riscul de calamitati – evitarea lor prin incheierea de polite de asigurare impotriva dezastrelor;

In ceea ce priveste indicatorii de risc, practic la aceasta data, nu exista.



- Gradul de îndatorare este de 32,71% si nu afecteaza activitatea societatii, deoarece are capacitatea de autofinantare si poate face fata obligatiilor sale de plata.
- Gradul de lichiditate imediată 0.49% exprima faptul ca volumul datoriilor poate fi acoperit in mare parte din lichiditati.

INVESTITII

In cursul anului 2021 societatea a investit in achizitia de mijloace fixe noi, suma de 29.279,36 lei, din resurse proprii de finantare.

Nr. crt	Mijloc fix	Pret achizitie
1	APPLE MACBOOK PRO 16 TOUCHBAR I7	10.924,36
2	LAPTOP KOOBIC KOOP50 I7	6.985,00
3	LAPTOP KOOBIC KOO51 I7	5.285,00
4	LAPTOP KOOBIC KOO-WB I7	6.085,00
	TOTAL	29.279,36

ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

BRAICONF SA este situata in municipiul Braila, str. Scolilor nr. 53, judetul Braila.

Suprafata totala a terenului este de 11.063,80 mp obtinuta cu certificat de proprietate seria M03 nr. 0327/12.07.1993, din care:

- str. Scolilor, nr. 53 – suprafata teren – 10.049 mp
 - suprafata construita – 6.846 mp
 - suprafata construita desfasurata – 22.618 mp
- str. Grivita nr. 130 – suprafata teren – 318 mp
 - suprafata construita – 203 mp
- str. Grivita nr. 93 – suprafata teren – 697 mp
 - suprafata construita – 579 mp

Activitatea de productie a societatii se desfasoara in 7 sectii din care o sectie este sala de croit, o sectie este pentru brodat si 5 sunt sectii de productie. In anul 2021 activitatea s-a desfasurat doar in 5 sectii de productie.

Sectiile de productie au fost denumite dupa personalitati marcante ale societatii romanesti:

- Sectia 1 – George Enescu
- Sectia 2 – Harclea Darclee
- Sectia 3 – Eugen Ionesco
- Sectia 4 – Constantin Brancusi
- Sectia 5 – Regina Maria a Romaniei
- Sala de croit – Ana Aslan
- Sectia de brodat – Maria Filotti

Uzura contabila a proprietatilor a fost calculata prin metoda lineara in conformitate cu Legea 15/1994 si Codul Fiscal. Uzura fizica si morala au un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe.

Mijloacele fixe achizitionate in perioada 2007 – 2021 nu au un grad de uzura morala mare, intrucat sunt echipamente performante, inasa nu acelasi lucru putem spune despre celelalte echipamente, achizitionate majoritatea in perioada 1996 – 2006, cu o vechime intre 15 – 20 ani.

La 31.12.2021 nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Capitalul social al BRAICONF SA Braila este de 6.279.193,30 lei, subscris si varsat integral, divizat in 62.791.933 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei. Acest fapt este mentionat in Certificatul de Inregistrare Valori Mobiliare nr. AC 107-3/12.01.2022.

Majorarea capitalului social al Braiconf SA a fost inregistrata in conformitate cu Hotararea AGEA nr. 12 din 12.04.2021 si Hotararea CA nr. 49 din 23.12.2021, care valideaza si aproba majorarea prin subscrierea unui numar de 17.976.433 actiuni noi, suma totala subscrisa a fost de 1.797.643,30 lei.



BRAICONF
fondat 1950

S.C. Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

Structura actionariatului la 31.12.2021 se prezinta astfel:

Numele	Total actiuni	Procent	Tara
INDUSTRIES BENJAMIN SRL	31.917.487	50,8306%	RO
ELECTROARGES SA	14.124.057	22,4934%	RO
Alti Actionari	16.750.389	26,6760%	
TOTAL	62.791.933	100%	

Valorile mobiliare BRAICONF SA sunt negociate pe Bursa de Valori Bucuresti. Informatii despre evolutia pe piata a actiunilor BRAICONF SA pot fi obtinute de pe site-ul www.bvb.ro, simbolul emitentului BRAICONF SA fiind BRRCR.

Toate actiunile au fost subscribe și plătite integral la 31 decembrie 2021 si dau același drept de vot. Evidența Registrului acționarilor BRAICONF SA este ținută de societatea de registru Depozitarul Central SA, in conformitate cu prevederile legale.

In anul 2016 au fost acordate dividende brute in valoare de 0.045 lei/ actiune si sume distribuite din rezervele constituite din profitul net realizat in anii precedenti in valoare de 0.1 lei/actiune.

In anul 2017 au fost acordate dividende brute in valoare de 0.0275 lei/actiune, iar in anul 2018 dividende brute in valoare de 0.0270 lei/actiune

BRAICONF SA nu a achiziționat propriile sale acțiuni, nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Consiliul de Administrație stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare ale societatii si este ales de AGA pe un mandat de 4 ani.

In baza Hotararii AGOA nr. 3/20.09.2018 , componenta Consiliului de Administratie la 31.12.2021 este urmatoarea:

Nume si prenume	Funcția	Vechime (ani)	Calificare	Experienta (ani)	Varsta
Silviu Bogdan Dumitrache	Presedinte CA	1	economist	14	44
Benjamins United SRL – prin reprezentant permanent - Octavian Avramoiu	Vicepresedinte CA	2	jurist	18	42
Csoarpi Saints SRL – prin reprezentant permanent – Constantin Stefan	Membru CA	2	economist	14	38



BRAICONF
fondat 1950

S.C. Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

Nu exista nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Nume si prenume	Functia	Data pana la care face parte din conducere
Savescu Dan	Director Executiv	Nedeterminată
Ioanides Eugen	Director Executiv	Nedeterminată
Alexe Elena Bianca	Director Economic	Nedeterminată

Nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între persoanele din conducerea executiva a societatii și o altă persoană datorită căreia persoana respectiva a fost numita membru al conducerii executive.

Participarea membrilor conducerii executive la capitalul societății comerciale – nu este cazul.

Persoanele din Consiliul de Administrație și Directorii executivi nu au fost implicați, în ultimii 5 ani, în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea lor.

ALTE INFORMAȚII

Situațiile financiare ale societății sunt întocmite având la bază principiul continuității activității.

Patrimoniul societății a fost inventariat în cursul anului 2021, în conformitate cu prevederile legale, rezultatele fiind operate în contabilitate și cuprinse în bilanțul contabil încheiat la data de 31.12.2021.

BRAICONF SA emite rapoarte informative curente prin care toti actionarii sunt informati prompt si corect asupra oricaror modificari semnificative intervenite in situatiile financiare, componenta managementului, litigii legate de activitatea societatii.



SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

Formatul și conținutul situațiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de evaluare, precum și regulile de întocmire, aprobare, auditare și publicare a situațiilor financiare anuale sunt în concordanță cu actele normative comunitare în domeniul contabilității transpuse în legislația națională prin Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin ORDINUL nr. 1802/2014 din 29 Decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În cursul anului 2021 metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent, respectându-se principiul permanenței metodelor. Potrivit acestora, la fiecare dată a bilanțului, societatea a ținut cont de efectele variației cursurilor de schimb valutare, elementele monetare exprimate în valută fiind raportate utilizând cursul de închidere.

La 31.12.2021 activul net este:

Denumire element	UM	31.12.2020	31.12.2021	2021/2020
Valoarea activului net contabil	lei	26.442.966	24.459.307	92.50
Numar de actiuni	Buc	44.815.500	62.791.933	-
Valoarea unitara activ net	Lei/actiune	0.5807	0.3895	66.02

Sinteza pozitiei financiare / bilantul - in evolutie pe ultimii trei ani se prezinta astfel:

Indicatori (lei)	2019	2020	2021
Active imobilizate	7.753.061	20.273.678	20.753.595
Active circulante	21.353.148	15.172.185	13.144.250
Cheltuieli in avans	1.725.973	938.148	227.653
TOTAL ACTIV	30.832.182	36.384.011	34.125.498
Indicatori (lei)	2019	2020	2021
Capitaluri proprii	19.694.983	26.442.966	24.459.307
Datorii - total, din care:	10.830.362	9.417.744	9.395.543
-sub 1 an	10.724.579	9.417.744	7.998.447
-peste 1 an	105.783	-	1.397.096
Provizioane	306.795	523.259	273.739
Venituri in avans	42	42	-3.091
TOTAL PASIV	30.832.182	36.384.011	34.125.498



Actiunile immobilizate reprezintă 60,81% din total active, sunt în sumă 20.753.595,00 lei având următoarea structură :

- Immobilizările corporale : 18.529.263,00 lei
- Immobilizări necorporale : 227.336,00 lei
- Immobilizări financiare : 1.996.996,00 lei

Actiunile circulante reprezintă 38,51% din total active la 31.12.2021 au în componența lor stocuri în valoare de 8.820.607,00 lei, creanțe în valoare de 3.749.068,00 lei și disponibilități bănești în valoare de 574.575,00 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans, reprezintă un procent de 0,66% din totalul activelor la 31.12.2021, având în componența contravaloare chirii achitate în avans, asigurări pentru magazine, pentru autoturisme, abonamente la publicații achitate în avans, etc.

Capitalurile proprii sunt în procent de 71,67% din total pasiv existent la 31.12.2021.

Datoriile ce trebuie achitate într-o perioadă de până la 1 an, în procent de 23,43% din total pasiv, înregistrând o scadere față de anul anterior, fiind formate din datoriile comerciale către furnizorii curenti, datoriile salariale curente, datoriile fiscale curente, dividende, decontări cu acționarii și credite bancare.

Datoriile ce trebuie achitate într-o perioadă mai mare de 1 an – 4,09% din total pasiv fiind formate din credite bancare pe termen lung;

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli – societatea înregistrează la 31.12.2021 provizioane pentru impozitul pe profit amanat înregistrat în bilanțul anului 2004.

În anul 2021 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 270.374,00 lei, componența acestora fiind formată din:

- suma de 270.374 lei reprezentând contravaloare concediu de odihnă neefectuat, aferent anului 2021;

Alte sume de natură litigiilor sau probleme de mediu, pentru care să fi fost necesară constituirea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli nu s-au identificat.



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

Analiza situatiei economico-financiara, efectuata pe baza situatiilor financiare, comparativ pe ultimii 3 ani se prezinta astfel:

Denumire indicator	Exercițiul financiar		
	2019	2020	2021
1. Venituri din exploatare - total	42.115.696	35.977.139	22.990.975
2. Cheltuieli din exploatare – total	46.971.908	40.998.053	26.693.189
3. Rezultatul din exploatare – profit/pierdere	(4.856.212)	(5.020.914)	(3.702.214)
4. Venituri financiare - total	555.534	107.656	37.943
5. Cheltuieli financiare – total	189.741	188.898	117.031
6. Rezultatul financiar – profit/pierdere	365.793	(81.039)	(79.088)
7. Venituri totale	42.671.230	36.084.998	23.028.918
8. Cheltuieli totale	47.161.649	41.186.951	26.810.220
9. Rezultatul brut – profit/pierdere	(4.490.419)	(5.101.953)	(3.781.302)
10. Impozitul pe profit	-	-	-
11. Rezultatul net – profit/pierdere	(4.490.419)	(5.101.953)	(3.781.302)
12. Rezultatul net/actiune	-	-	-

Rezultatul net al anului 2021 este de – 3.781.302,00 lei, cheltuielile totale ale companiei fiind influentate cu provizioanele pentru concedii de odihna neefectuate in 2021 in valoare de 270.374 lei, precum si pierderea din segmentul retail ca urmare a declinului si inchiderii unui numar de 4 magazine, generata de declansarea pandemiei Covid-19, rezultatul brut din exploatare fiind unul negativ.

Veniturile din exploatare reprezinta 99,84% din veniturile totale realizate in cursul anului 2021, iar cifra de afaceri reprezinta 87,43% din total venituri, fiind formata din venituri din productia vanduta intern si extern, venituri din vanzarea marfurilor, produse proprii, prin reseaua proprie de magazine, la nivel national, venituri din chirii si activitati diverse.

Cheltuielile din exploatare depasesc veniturile rezultand o pierdere din exploatare de 3.705.361,00 lei, ponderea principala in structura cheltuielilor de exploatare o detin cheltuielile cu salariile personalului de 60,11%.

TRANZACTII SEMNIFICATIVE IN ANUL 2021

In anul 2021 nu au intervenit modificari in structura actionariatului ca urmare a tranzactiilor efectuate prin intermediul entitatilor autorizate.

Evenimente importante de raportat:

- a) Schimbări în controlul asupra societății comerciale: nu este cazul;
- b) Achiziții sau înstrăinări substanțiale de active : nu este cazul;
- c) Procedura falimentului: nu este cazul;
- d) Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 225 din Legea nr. 297/2004 : nu este cazul;
- e) Alte evenimente: nu este cazul.

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2021, conform reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AERO.

Incepand cu aprilie 2015 actiunile BRAICONF S.A. sunt tranzactionate pe piata AeRO din cadrul Bursei de Valori Bucuresti.

Informatii despre actiuni

Simbolul de tranzactionare	BRCR
Codul ISIN	ROBRCRACNOR0
Numarul total de actiuni	62.791.933
Valoarea actiunii	0,1 lei

Conducerea BRAICONF S.A. declara ca adopta in mod voluntar si autoimpus Principiile de Guvernanta Corporativa pentru Aero – piata de actiuni a BVB , astfel cum a fost adoptat de catre Consiliul Bursei de Valori Bucuresti, avand ca unic scop implementarea acestora la nivelul societatii, prin asumarea unei politici de guvernanta corporativa proprii.

In prezent BRAICONF S.A. nu disemineaza partial, informatii mentionate mai sus si in limba engleza, dar pe viitor aceasta obligatie se va respecta.



DECLARATIE DE CONFORMITATE CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

Nr.cr t.	Prevederi de indeplinit	Respecta	Nsu respecta/ respecta partial	Observatii
1.	A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se va avea in vedere luarea masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
2.	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
3.	A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
4.	A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	x		In anul 2020 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 7 sedinte.



BRAICONF
fondat 1950

S.C. Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

5.	B.1.Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
6.	B.2.Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
7.	D.1.1.Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare - in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
8.	D.1.2.CV-urile membrilor organelor statutare - in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
9.	D.1.3.Rapoartele curente si rapoartele periodice - in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
10.	D.1.4.Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale - in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
11.	D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni - in limba engleza		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.



BRAICONF
fondat 1950

S.C. Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

12.	D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
13.	D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.
14.	D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
15.	D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		
16.	D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	La nivelul societatii se va avea in vedere luarea tuturor masurilor necesare care sa asigure conformarea cu aceasta cerinta.

Presedinte Consiliu de Administratie,

Silviu Bogdan Dumitrache

Intocmit,

Elena Bianca Alexe

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

S1002_A1.0.0 / 16.03.2022 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 6.279.193

Entitatea BRAICONF SA

Adresa

Județ Braila Sector Localitate BRAILA
Strada SCOLILOR Nr. 53 Bloc Scara Ap. Telefon 0239692200

Număr din registrul comerțului J09/5/1991 Cod unic de înregistrare 2 2 6 6 0 8 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1414 Fabricarea de articole de lenjerie de corp

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1414 Fabricarea de articole de lenjerie de corp

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

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 Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările 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 24.459.307

Capital subscris 6.279.193

Profit/ pierdere -3.781.302

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SILVIU BOGDAN DUMITRACHE

Numele si prenumele

ALEXE ELENA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	234.884	227.336
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	234.884	227.336
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	16.541.352	16.110.165
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.131.691	924.950
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	287.117	503.856
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	38.000	236.275
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	744.268	744.268
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		9.749
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	18.742.428	18.529.263
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.296.166	1.996.796
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	200	200
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.296.366	1.996.996
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	20.273.678	20.753.595
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.195.993	4.149.526
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	653.928	717.158
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	4.414.139	3.931.252
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	216.219	22.671
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.480.279	8.820.607
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.537.867	2.271.200
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct. 428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.608.072	1.477.868
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.145.939	3.749.068
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.545.967	574.575
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	15.172.185	13.144.250
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	42	938.148	227.653
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	43	938.148	227.653
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.809.974	2.309.759
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	148.146	155.833
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.996.114	1.871.439
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.463.510	3.661.416
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	9.417.744	7.998.447
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.692.547	5.376.547
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	26.966.225	26.130.142
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		1.397.096
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		1.397.096
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	3.365	3.365
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	519.894	270.374
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	523.259	273.739
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	42	-3.091
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	42	-3.091
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	42	-3.091
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.481.550	6.279.193

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.481.550	6.279.193
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.341.716	13.806.551
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	896.310	896.310
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	11.556.732	11.556.732
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	12.453.042	12.453.042
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	268.611	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	4.298.177
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.101.953	3.781.302
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.442.966	24.459.307
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	26.442.966	24.459.307

*) 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

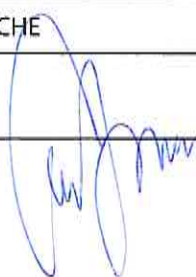
Numele si prenumele

SILVIU BOGDAN DUMITRACHE

Numele si prenumele

ALEXE ELENA BIANCA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	33.068.442	20.133.559
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	28.207.493	17.442.864
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.862.749	2.690.695
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.800	
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	1.276.333	978.974
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	1.496.230	1.799.233
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	136.134	79.209
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	35.977.139	22.990.975
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.109.124	1.921.013
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	49.372	219.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	605.525	583.632
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	3.001.985	1.723.937
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	13.106	9.026
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	21.591.789	16.084.043
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	20.800.838	15.547.574
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	790.951	536.469
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	720.274	738.328

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	720.274	738.328
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	2.219.800	-352.912
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	2.225.248	132.350
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	5.448	485.262
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	8.390.564	6.033.948
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	5.650.533	3.913.911
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	437.704	356.394
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	2.302.327	1.763.643
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	322.726	-249.520
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	519.894	270.374
- Venituri (ct.7812)	41	41	197.168	519.894
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	40.998.053	26.693.189
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	5.020.914	3.702.214
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	203	158
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	107.656	37.785
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	107.859	37.943
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	98.714	77.529
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	90.184	39.502
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	188.898	117.031
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	81.039	79.088
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	36.084.998	23.028.918
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	41.186.951	26.810.220
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	5.101.953	3.781.302
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	5.101.953	3.781.302

*) 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,

Numele și prenumele

SILVIU BOGDAN DUMITRACHE

Semnătura


INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALEXE ELENA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	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		3.781.302	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		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				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	648		241	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	595		418	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.556.252	2.185.156
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.296.366	1.996.796
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.296.366	1.996.796
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	259.886	188.360
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	259.886	188.360
- 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), din care:	68	57	2.234.106	2.549.347
- 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	2.234.106	2.549.347
- 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	57.025	51.110
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	1.323.396	1.304.909
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	334.448	308.345
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	667.852	996.564
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	321.096	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	63.500	126.341
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	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	2.553.522	2.513.849
- 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	2.495.083	2.463.260
- 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	58.439	50.589
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
sa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	60.650	27.941
- în lei (ct. 5311)	99	85	60.650	27.941
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.485.316	546.634
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	402.711	355.862
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.082.605	190.772
- 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	9.404.386	9.521.881
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	2.809.973	2.309.758

- în lei	111	97	2.809.973	1.727.614
- în valută	112	98		582.144
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		1.397.096
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		1.397.096
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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		
- 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	2.144.260	2.027.271
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	579.109	680.176
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.221.558	1.314.858
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.691.001	983.087
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	458.562	279.732
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	71.995	29.542
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		22.497
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		130.000
- 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	822.867	822.867
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	822.867	822.867
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	826.619	839.855		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	826.619	826.619		
-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		13.236		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.481.550	6.279.193		
- acțiuni cotate 4)	150	131	4.481.550	6.279.193		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	475.000			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.481.550	X	6.279.193	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.264.593	72,85	4.720.039	75,17
- deținut de persoane fizice	170	151	1.216.957	27,15	1.559.154	24,83
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
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:	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SILVIU BOGDAN DUMITRACHE

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALEXE ELENA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 albească 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.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirile 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 chirile 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 'datoriile comerciale cu entitățile 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 aplicabile 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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Imobilizari	03	1.248.804	45.677		X	1.294.481
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.248.804	45.677		X	1.294.481
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	5.171.303			X	5.171.303
Constructii	07	11.504.318				11.504.318
Instalatii tehnice si masini	08	14.516.608	11.382	137.410		14.390.580
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	639.963	252.531			892.494
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	38.000	198.275			236.275
Investitii imobiliare in curs de executie	14	744.268				744.268
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		9.749			9.749
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	32.614.460	471.937	137.410		32.948.987
III.Imobilizari financiare	17	1.296.366	700.630		X	1.996.996
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	35.159.630	1.218.244	137.410		36.240.464

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.013.920	53.225		1.067.145
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.013.920	53.225		1.067.145
Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	134.269	431.187		565.456
Instalatii tehnice si masini	25	13.384.918	218.124	137.410	13.465.632
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	352.845	35.791		388.636
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	13.872.032	685.102	137.410	14.419.724
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	14.885.952	738.327	137.410	15.486.869

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de construcții	37	36				
Construcții	38	37				
Instalații tehnice și mașini	39	38				
Alte instalații, utilaje și mobilier	40	39				
Investiții imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizări corporale în curs de execuție	44	43				
Investiții imobiliare în curs de execuție	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SILVIU BOGDAN DUMITRACHE

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

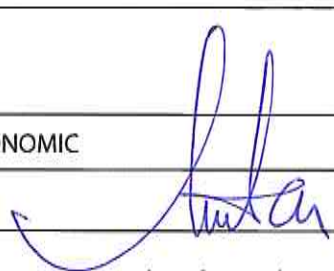
Numele si prenumele

ALEXE ELENA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 1. PREZENTAREA SOCIETATII

BRAICONF SA este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Principala activitate a societatii este reprezentata de fabricarea de articole de lenjerie de corp. Prin punctele de lucru societatea mai desfasoara : comert cu amanuntul al imbracamintei, in magazine specializate ; comert cu amanuntul al incaltamintei si articolelor din piele, in magazine specializate ; comert cu amanuntul al ceasurilor si bijuteriilor, in magazine specializate si comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate.

Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

BRAICONF S.A. face parte din categoria persoanelor juridice de interes public ale cărei valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe piața **B.V.B. București – AeRO**, cu simbolul **BRCR**, Segment: **ATS**, Categorie: **AERO Premium**.

Formatul și continutul situatiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de evaluare, precum și regulile de întocmire, aprobare, auditare și publicare a situațiilor financiare anuale sunt în concordanță cu actele normative comunitare în domeniul contabilității transpuse în legislatia națională prin Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin ORDINUL nr. 1802/2014 din 29 Decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

BRAICONF S.A. conduce contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiara si contabilitatea de gestiune adaptată la specificul activitatii sale. Prin activitatea sa, acest departament asigura înregistrarea cronologica și sistematica, prelucrarea, publicarea și pastrarea informatiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne ale acestora, cât și în relațiile cu investitorii prezenți și potențiali, creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori.

BRAICONF S.A. întocmeste situatii financiare anuale si raportari contabile periodice, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările si completările ulterioare.



BRAICONF
fondat 1950

Situațiile financiare anuale întocmite oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității. Ele sunt auditate potrivit legii de către societatea de audit financiar BDO Audit SRL.

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu ale entității la sfârșitul exercitiului financiar. Elementele de activ și de pasiv, veniturile și cheltuielile au fost evidențiate în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută s-au înregistrat atât în moneda națională, cât și în valută.

Din punct de vedere fiscal, societatea are sediul permanent în România și este persoana impozabilă în sensul impozitului pe profit. În perioada analizată firma înregistrează pierdere în suma de 3.781.302,00 lei.

Cifra de afaceri netă în anul 2021 a fost de 20.133.559,00 lei și s-a obținut în principal din producția de bază a societății, respectiv fabricarea de cămăși și alte articole din textile livrate pe piața externă europeană. Vânzările efectuate prin rețeaua de magazine au contribuit de asemenea la creșterea cifrei de afaceri.

În privința creanțelor și a datoriilor, BRAICONF SA a monitorizat în permanentă respectarea termenelor de încasare a facturilor la clienții săi și a plătit, în limita fluxurilor de numerar generate de încasări, toate datoriile generate de impozite, taxe și contribuții.

Principalele riscuri la care este supusă societatea sunt riscul de piață și riscul fiscal.

Creanțele comerciale ale societății expun societatea la un inevitabil risc de credit. În consecință, bonitatea clienților este atent verificată iar data scadenței creanțelor este permanent monitorizată.

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite având la bază principiul continuității activității. Conducerea societății nu are cunoștința de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2021 care ar putea avea un impact semnificativ și ar trebui să fie prezentate în aceste situații financiare.



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare și oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității. Caracteristicile calitative, respectiv inteligibilitatea, relevanța, credibilitatea și comparabilitatea, determină utilitatea informației oferite de situațiile financiare.

BRAICONF SA este o societate comercială ale cărei acțiuni se tranzacționează pe sistemul alternativ de tranzacționare - segmentul AeRo din cadrul B.V.B., conform Deciziei nr. 741/20.04.2015 a Autorității de Supraveghere Financiară și întocmește situații financiare anuale cuprinzând cele cinci componente :

1. Bilant;
2. Cont de profit și pierdere;
3. Situația modificărilor capitalului propriu;
4. Situația fluxurilor de numerar;
5. Note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de o declarație scrisă de asumare a răspunderii conducerii entității pentru întocmirea situațiilor financiare anuale, potrivit Reglementărilor contabile .

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și auditate de societatea de audit financiar BDO Audit SRL pentru audit extern.

Principiile contabile generale care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiilor, tranzacțiilor, a evaluării elementelor prezentate în situațiile financiare anuale precum și la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt următoarele:

1. Principiul continuității activității: Situații financiare au fost întocmite bazându-se pe faptul că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. Principiul permanenței metodelor: Metodele de evaluare și politicile contabile se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.



BRAICONF
fondat 1950

3. Principiul prudenței conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere reflecta corect rezultat activității desfășurate.

4. Principiul independenței exercițiului Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, s-au înregistrat cheltuieli pentru care nu s-a primit încă factura în contul 408 Furnizori-facturi nesosite.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

6. Principiul intangibilității potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

7. Principiul necompensării potrivit căruia, orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale au fost înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și a cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului potrivit căruia la prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere se ține seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

9. Principiul pragului de semnificație Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Corectarea erorilor contabile se efectuează astfel:

- erorile aferente exercițiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Operațiunile au fost corectate prin stornare, prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu.
- erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile.



BRAICONF
fondat 1950

Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile și răspund necesităților de informare ale destinatarilor.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată și orice pierderi din depreciere ulterioare cumulate.

Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Ajustări pentru depreciere se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare.

Valoarea produselor finite este dată de costul materiilor prime, de valoarea manoperei încorporate și de cheltuielile indirecte repartizate pe produs. În cazul în care se constată stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări pentru depreciere.

Costul standard ia în considerare nivelurile normale ale materialelor și consumabilelor, manoperei, eficienței și capacității de producție. Aceste niveluri sunt revizuite periodic și ajustate, în funcție de condițiile existente la un moment dat. Diferențele de preț față de costul de achiziție sau de producție trebuie evidențiate distinct în contabilitate, fiind recunoscute în costul activului. Repartizarea diferențelor de preț asupra valorii bunurilor iesite și asupra stocurilor se efectuează cu ajutorul coeficienților.

Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată.

La fiecare dată a bilanțului, elementele monetare exprimate în valută trebuie raportate utilizând cursul de închidere, principiu inclus în politicile contabile ale unității și aplicat în practică. Tranzacțiile în valută sunt evaluate în moneda națională la cursul de schimb din ziua tranzacției.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Aplicarea aceluiași reguli, metode și norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigură comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

BRAICONF SA ține contabilitate proprie și întocmește situații financiare anuale și rapoarte contabile periodice, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Elementele de activ și de pasiv, veniturile și cheltuielile au fost evidențiate în moneda națională. Operațiunile efectuate în valută s-a înregistrat atât în moneda națională, cât și în valută.



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare			
					(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Concesiuni, brevete, licente	158.577	-	-	158.577	117.795	11.703	-	129.498
Alte imobilizari	1.090.227	45.677	-	1.135.904	896.125	41.522	-	937.647
TOTAL	1.248.804	45.677	-	1.294.481	1.013.920	53.225	-	1.067.145

b) Imobilizari corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare			
					(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Terenuri	5.171.303	-	-	5.171.303	-	-	-	-
Constructii	11.504.318	-	-	11.504.318	134.269	431.187	-	565.456
Instalatii tehnice si masini	14.516.608	11.382	137.410	14.390.580	13.384.918	218.124	137.410	13.465.632
Alte instalatii, utilaje si mobilier	639.963	252.531	-	892.494	352.845	35.791	-	388.636
Imobilizari corporale in curs de executie	38.000	198.275	-	236.275	-	-	-	-
Investitii imobiliare in curs de executie	744.268	-	-	744.268	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	9.749	-	9.749	-	-	-	-
TOTAL	32.614.460	471.937	137.410	32.948.987	13.872.032	685.102	137.410	14.419.724



BRAICONF
fondat 1950

c) Imobilizari financiare

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari financiare	1.296.366	700.630	-	1.996.996
TOTAL	1.296.366	700.630	-	1.996.996

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilant la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată.

Imobilizările necorporale înregistrate de societate la 31.12.2021 în situațiile financiare încheiate sunt active necorporale identificate în programe informatice și licențe supuse amortizării liniare pe o perioadă de trei ani sau pe durata de utilizare.

Elementele din grupa de imobilizări corporale "Construcții" au fost reevaluate la valoarea justă în anul 2020 conform Standardelor Internaționale de Evaluare (IVS). Amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului.

Imobilizările corporale se constituie din terenuri și mijloace fixe pentru care dreptul de proprietate este recunoscut integral prin titluri de proprietate.

În cursul exercițiului financiar 2021, societatea a efectuat, din surse de finanțare proprii cheltuieli cu investițiile care au avut ca scop achiziția de echipamente de calcul. Valoarea amortizabilă a imobilizărilor corporale a fost alocată sistematic pe parcursul duratei de viață a activelor, metoda de amortizare folosită fiind cea liniară.

Valoarea amortizării corespunzătoare anului 2021 în suma 738.328,00 lei a fost recunoscută în contul de profit și pierdere.

Imobilizările corporale detinute în baza contractului de leasing financiar au fost evidențiate ca imobilizări și supuse amortizării pe o bază consecventă cu politica de amortizare pentru bunuri similare ale societății.



BRAICONF
fondat 1950

În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detaliem:

Reevaluarile la imobilizarile de natura constructiilor au fost facute cu regularitate. Metoda in care societatea a procedat la reflectarea in contabilitate a reevaluarii este metoda neta de inregistrare a rezultatelor reevaluarii care presupune prezentarea activului la valoarea justa prin anularea amortizarii din valoarea contabila bruta si recalcularea valorii nete a activului la valoarea sa reevaluată.

Diferentele din reevaluare se prezintă ca rezervă din reevaluare fiind un element distinct în „Capital și rezerve”. Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct la rezultatul reportat (contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”).

* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercițiului financiar;	14.341.716
* sumele capitalizate sau transferate din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;	535.165
* surplus din reevaluare;	-
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar.	13.806.551



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 4. STOCURI

La data de 31.12.2021 valoarea stocurilor, componenta a activului companiei, este in suma de 8.820.607,00 lei, fiind formata din stocuri de materii prime si materiale consumabile, aferente productiei de lohn precum si productiei interne, produse in curs de executie, produse finite si marfuri existente in stocul magazinelor Braiconf, conform tabelului anexat:

Denumire	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Materii prime	2.989.699	3.021.665
Materiale consumabile	1.125.084	1.057.591
Materiale de natura obiectelor de inventar	3.749	3.749
Produse in curs de executie	653.928	717.158
Produse finite	1.192.190	1.744.652
Marfuri	2.756.664	1.722.822
Materii prime si marfuri in curs de aprovizionare	311.882	299.982
Ambalaje	1.140	2.100
Stocuri aflate la terti	229.723	228.217
Avansuri	216.219	22.671
Total	9.480.279	8.820.607

NOTA 5. CREANTE SI ASIMILATE

La data de 31.12.2021, creantele de incasat ale companiei se refera la clienti curenti, interni si externi, contravaloare concedii medicale neincasate, subventii de incasat de la bugetul asigurarilor de somaj, TVA de recuperat, debitori diversi, etc.

Creante	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	2.271.200	2.271.200	-
Debitori diversi	73.044	73.044	-
TVA de recuperat	955.795	955.795	-
Contributii	308.471	308.471	-
Impozit pe profit de recuperat	40.643	-	40.643
Creante in legatura cu personalul	75.953	75.953	-
Alte impozite, taxe si varsaminte	23.963	-	23.963
Subventii	-	-	-
TOTAL	3.749.068	3.684.462	64.606



BRAICONF
fondat 1950

Creante	Sold 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	2.537.866	2.537.866	-
Debitori diversi	227.652	227.652	-
TVA de recuperat	603.246	603.246	-
Contributii	334.448	334.448	-
Impozit pe profit de recuperat	40.643	-	40.643
Creante in legatura cu personalul	57.025	57.025	-
Alte impozite, taxe si varsaminte	23.963	23.963	-
Subventii	321.096	321.096	-
TOTAL	4.145.939	4.105.296	40.643

NOTA 6. DISPONIBILITATI

Situatia conturilor la banci si a casei, la 31 decembrie 2021, este prezentata in tabelul de mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	402.711	355.862
Numerar in casa	60.650	27.941
Conturi la banci in devize	1.082.621	190.772
Total	1.545.982	574.575



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 7. CREDITE BANCARE

La data de 31.12.2021 Braiconf SA are in derulare urmatoarele produse de creditare:

1. Contract de facilitate de credit pe descoperit de cont (overdraft) nr. 40005/2019, contract incheiat cu Raiffeisen Bank, pentru o perioada de un an, facilitate acordata pentru suma maxima de 350.000,00 euro, utilizabila in ron si/sau eur, in scopul finantarii activitatii curente precum si in vederea emiterii de scrisori de garantie bancara.

Pentru garantarea contractului de credit mentionat mai sus s-au constituit in favoarea bancii urmatoarele garantii:

- ipoteka mobiliara asupra conturilor curente, in lei si valuta, deschise la Raiffesien Bank, precum si asupra creantelor ce vor fi incasate prin conturile respective;
- ipoteka mobiliara asupra universalitatii creantelor rezultate din orice contracte/relatii incheiate cu debitorii cedati;
- ipoteka mobiliara asupra stocurilor proprietatea imprumutatului.
- ipoteka imobiliara de prim rang asupra imobilului situate in Braila, Str. Grivitei nr. 93, judetul Braila.

2. Contract de facilitate de credit avans in cont current (non-revolving) nr. 40005/2021, contract incheiat cu Raiffeisen Bank cu garantare Exim Bank SA, pentru o perioada de trei ani cu 12 luni de gratie, facilitate acordata pentru suma maxima de 400.000,00 euro, utilizabila in ron si/sau eur, in scopul finantarii activitatii curente respectiv: plati catre furnizori, salarii, taxe la bugetele de stat si asigurarile sociale.

Pentru garantarea contractului de credit mentionat mai sus s-au constituit in favoarea bancii urmatoarele garantii:

- ipoteka imobiliara de prim rang asupra imobilului situate in Braila, Str. Grivitei nr. 130, judetul Braila.
- ipoteka mobiliara asupra conturilor curente, in lei si valuta, deschise la Raiffesien Bank, precum si asupra creantelor ce vor fi incasate prin conturile respective;

Denumire	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Raiffeisen Bank (1621)	1.979.240	582.144	1.397.096
Raiffeisen Bank (5191)	1.727.614	1.727.614	-
TOTAL	3.702.854	2.309.758	1.397.096

Denumire	Sold 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Banca Comerciala Romana (1621)	107.029	107.029	-
Raiffeisen Bank (5191)	2.702.945	2.702.945	-
TOTAL	2.809.974	2.809.974	-



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 8. DATORII

La data de 31.12.2021, datoriile semnificative ale societatii se refera la furnizori interni si externi, dividende neridicate aferente anilor anteriori, obligatii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale.

Datorii	Sold 31 Decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	1.871.439	1.871.439	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	155.833	155.833	-	-
Creditori diversi	16.895	16.895	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	571.204	571.204	-	-
Contributii	1.314.858	1.314.858	-	-
Actionari/ asociati	822.867	822.867	-	-
Dividende de plata	826.619	826.619	-	-
Datorii in legatura cu personalul	108.972	108.972	-	-
TOTAL	5.688.687	5.688.687	-	-

Datorii	Sold 31 Decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	1.996.114	1.996.114	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	148.146	148.146	-	-
Creditori diversi	13.357	13.357	-	-
Retineri din salarii datorate tertilor	457.094	457.094	-	-
Contributii	2.221.558	2.221.558	-	-
Actionari/ asociati	822.867	822.867	-	-
Dividende de plata	826.619	826.619	-	-
Datorii in legatura cu personalul	122.015	122.015	-	-
TOTAL	6.607.771	6.607.771	-	-

**BRAICONF**

fondat 1950

NOTA 9. PROVIZIOANE

Soldul la 31 decembrie 2021 reprezinta:

Datoria privind impozitul pe profit amânat înregistrată în bilanțul anului 2004 ca urmare a aplicării facilitatii fiscale privind deducerea suplimentară a 20% din valoarea investițiilor noi prevăzută la art.24 din Legea nr. 571/2003 și provizionul privind participarea la profit.

În anul 2021 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 270.373,53 lei reprezentând contravaloare concediu de odihnă neefectuat, aferent anului 2021;

Alte sume de natura litigiilor sau probleme de mediu, pentru care să fi fost necesară constituirea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli nu s-au identificat.

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
Provizioane pentru impozite	3.365	-	-	3.365
Alte provizioane	519.894	270.374	519.894	270.374
Total provizioane la 31.12.2021	523.259	270.374	519.894	273.739

NOTA 10. CIFRA DE AFACERI

În anul 2021, BRAICONF SA a continuat activitatea de producție, servicii și comercializare a produselor din industria de confecții textile.

Cifra de afaceri raportată la finele anului 2021 este în valoare de 20.133.559,00 lei, respectiv 4.067.385,00 euro.

În anul 2021, cifra de afaceri are o pondere de 87,57% în totalul veniturilor de exploatare.

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Cifra de afaceri	1	33.068.442	20.133.559
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate - din care:	2	31.136.684	23.404.011
Cheltuielile activității de baza	3	26.325.469	18.150.302
Cheltuielile activităților auxiliare	4	567.197	412.337
Cheltuielile indirecte de producție	5	4.244.018	4.841.372
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd. 01 – rd. 02)	6	1.931.758	-3.270.452
Cheltuieli de desfacere	7	417.001	425.251
Cheltuieli generale de administrație	8	9.444.368	2.863.927
Alte venituri din exploatare	9	2.908.697	2.857.416
Rezultatul din exploatare (rd. 06 – rd. 07 – rd. 08 + rd. 09)	10	-5.020.914	-3.702.214



BRAIC
fondat 11

In structura, cifra de afaceri din vanzari se prezinta astfel:

Denumire	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021	2021 / 2020
			(%)
Volumul vânzărilor la export	28.207.493	17.442.864	61,84
Volumul vânzărilor la piața internă	4.860.949	2.690.695	55,35
TOTAL	33.068.442	20.133.559	60,88

In structura cifra de afaceri se prezinta astfel:

INDICATORUL	NR. RÂND	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Venituri din vanzari produse finite	1	3.455.070	1.448.905
Venituri din prestari servicii export	2	24.618.518	15.841.288
Venituri din prestari servicii intern	3	92.415	103.341
Venituri din vanzari produse reziduale	4	7.909	2.786
Venituri din chirii	5	4.034	20.216
Venituri din activitati diverse	6	29.548	26.327
Venituri din vanzarea marfurilor	7	4.862.749	2.690.695
Venituri din reduceri comerciale acordate	8	-1.800	-
Cifra de Afaceri (rd. 01 – rd. 08)		33.068.443	20.133.559

NOTA 11 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE SUPRAVEGHERE

La 31.12.2021 numărul efectiv de salariați ai societății a fost de 241 persoane.

Structura personalului pe categorii de muncă, la 31.12.2021 se prezinta astfel:

Categorii de personal	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Directori	3	3
Muncitori (direct si indirect productivi)	507	204
Personal tehnic, economic, alte specialitati, administrativ	53	25
Departament informatic	4	2
Retail	28	9
TOTAL	595	241



BRAICONF
fondat 1950

Cheltuielile privind personalul afecteaza semnificativ rezultatul economico-financiar al activitatii societatii, ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare fiind de 60,24% in 2021. Dimensiunea cheltuielilor cu personalul a fost marcata in mod direct de evolutia salariului minim pe economie. In acest context se incearca o politica salariala echilibrata, care sa urmareasca in egala masura interesele salariatilor cat si pe cele ale actionarilor.

Consiliul de Administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare, supravegheaza activitatea societatii, stabileste structura de conducere executiva si are responsabilitatea finala pentru operatiunile si soliditatea financiara a societatii.

Consiliul de Administrație, format din 3 membri este ales de AGA, pe un mandat de 4 ani, la 31.12.2021 structura acestuia a fost urmatoarea :

Silviu Bogdan Dumitrache	Presedinte CA
Benjamins United SRL – prin reprezentant permanent Octavian Avramoiu	Vicepresedinte CA
Csoarpi Saints SRL – prin reprezentant permanent Constantin Stefan	Membru CA

In anul 2021 nu s-au inregistrat avansuri sau credite platite membrilor organelor de administratie si de conducere.

Conducerea operativa si coordonarea activitatii zilnice este delegata de catre Consiliul de Administratie catre directori.

Conducerea operativa a societății este realizata de catre : Dan Savescu – Director Executiv, Eugen Ioanides – Director Executiv si Elena Bianca Alexe – Director Economic.

Cheltuielile cu personalul in exercitiul financiar 2021 au fost in suma totala de 16.045.965,00 lei, avand urmatoarea structura:

Denumire	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Salarii si indemnizatii (641 + 642)	20.800.838	15.547.574
Cheltuieli cu asigurarile sociale (645)	-	-
Alte cheltuieli cu protectia sociata (6458)	348.950	196.098
Contributii asiguratorii de munca (646)	442.001	340.371
TOTAL	21.591.789	16.084.043

Cheltuielile cu indemnizatiile Consiliului de Administratie in exercitiul financiar 2021 au fost in suma totala de 1.806.000,00 lei din care 1.104.000,00 lei au fost inregistrate in contul 6588 " Alte cheltuieli din exploatare" si 102.000,00 lei in contul 641 "Cheltuieli cu salariile personalului" si 600.000,00 lei in contul 621 "Cheltuieli privind colaboratorii".



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 12. ALTE CHELTUIELI

Contul 658 "Alte cheltuieli de exploatare" are in componenta la data de **31.12.2021** urmatoarele elemente:

- remuneratii ale Consiliului de Administratie acordate in anul 2021 – 1.104.000,00 lei;
- alte cheltuieli de exploatare in suma de 531.322,46 lei reprezentand sponsorizari, cheltuieli examen medical angajare, cheltuieli cu actiuni sociale, cheltuieli legate de medicina Muncii, etc.

Contul 658 "Alte cheltuieli de exploatare" are in componenta la data de **31.12.2020** urmatoarele elemente:

- remuneratii ale Consiliului de Administratie acordate in anul 2020 – 1.590.000,00 lei
- alte cheltuieli de exploatare in suma de 657.752,11 lei reprezentand cheltuieli examen medical angajare, cheltuieli cu actiuni sociale, cheltuieli legate de medicina Muncii, etc.



BRAICONF
fondat 1950

NOTA 13. RECONCILIERE IMPOZIT PE PROFIT

La 31.12.2021 reconcilierea impozitului pe profit este urmatoarea:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare
1	Venituri din exploatare	22.990.975
2	Cheltuieli din exploatare	26.693.189
3	Rezultat din exploatare	(3.702.214)
4	Venituri financiare	37.943
5	Cheltuieli financiare	117.031
6	Rezultat financiar	(79.088)
7	Rezultat brut	(3.781.302)
8	Elemente similare veniturilor	535.165
9	Rezultat	(3.246.137)
10	Amortizare fiscala	734.050
11	Alte venituri neimpozabile	1.005.156
12	Profit/Pierdere	(4.985.343)
13	Cheltuieli cu impozitul datorat	-
14	Dobanzi, majorari de intarziere	70.321
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	15.615
16	Cheltuieli de sponsorizare	58.000
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	738.328
18	Alte cheltuieli nedeductibile	447.391
19	Provizion Co neefectuat 2021	270.374
20	Ajustari client incerti	132.350
21	Total cheltuieli nedeductibile	1.732.378
22	Total profit impozabil	(3.252.965)
23	Total impozit pe profit	-

La 31.12.2020 reconcilierea impozitului pe profit se prezenta astfel:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare
1	Venituri din exploatare	35.977.139
2	Cheltuieli din exploatare	40.998.053
3	Rezultat din exploatare	(5.020.914)
4	Venituri financiare	107.859
5	Cheltuieli financiare	188.898
6	Rezultat financiar	(81.039)
7	Rezultat brut	(5.101.953)
8	Elemente similare veniturilor	232.210
9	Rezultat	(4.869.743)
10	Amortizare fiscala	715.997
11	Alte venituri neimpozabile	198.957
12	Profit/Pierdere	(5.784.697)
13	Cheltuieli cu impozitul datorat	-
14	Dobanzi, majorari de intarziere	38.871
15	Cheltuieli de protocol peste limita prevazuta de lege	27.372
16	Cheltuieli de sponsorizare	9.000
17	Cheltuieli cu amortizarea contabila	720.274
18	Alte cheltuieli nedeductibile	3.786.854
19	Total cheltuieli nedeductibile	4.582.370
20	Total profit impozabil	(1.202.327)
21	Total impozit pe profit	-



NOTA 14. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Tranzactiile cu partile afiliate la 31.12.2021 au urmatoarea componenta:

- avansuri acordate in vederea achizitiei de produs finit:

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Aurora SA	69.000	220.462	212.106	-	190.744	21.362
TOTAL	69.000	220.462	212.106	-	190.744	21.362

- imprumuturi parti afiliate:

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Aurora SA	63.500	-	63.500	374.317	311.476	126.340
TOTAL	63.500	-	63.500	374.317	311.476	126.340

imprumuturi parti afiliate

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Electroarges SA	-	-	-	3.245.000	3.375.000	130.000
TOTAL	-	-	-	3.245.000	3.375.000	130.000

- livrari produs finit:

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Electroarges SA	210.115	195.598	16.637	-	-	7.038
TOTAL	210.115	195.598	16.637	-	-	7.038

- achizitii

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Electroarges SA	-	-	-	-	13.626	13.626
TOTAL	-	-	-	-	13.626	13.626

- livrari produs finit:

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Amplo SA	-	-	52.759	-	31.615	21.144
TOTAL	-	-	52.759	-	31.615	21.144



BRAICONF
fondat 1950

- livrari produs finit:

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
-	-	-	28.422	-	-	28.422
TOTAL	-	-	28.422	-	-	28.422

- indemnizatii Consiliul de Administratie – persoane juridice

Denumire	Rulaj debitor 2020	Rulaj creditor 2020	31 Decembrie 2020	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	31 Decembrie 2021
Csoarpi Saints SRL	1.519.630	1.519.630	-	941.290	941.290	-
Benjamin United SRL	967.470	967.470	-	1.026.970	1.026.970	-
TOTAL	2.487.100	2.487.100		1.968.260	1.968.260	-

NOTA 15. SITUATIE CURENTA COVID 19

Luand in considerare situatia generata de raspandirea virusului Sars-Cov-2 la nivel national si international, fapt care a dus la decretarea starii de urgenta in Romania, precum si masurile exceptionale luate de autoritatile nationale si internationale in vedere stoparii pandemiei, precizam ca activitatea companiei este partial afectata, pe zona de retail, unde toate punctele de lucru – magazine Braiconf existente in centrele comerciale din tara, au fost inchise, in perioada 15.03.2020 – 31.05.2020, iar contractele de munca ale salariatilor din aceasta ramura au fost suspendate, beneficiind de somaj tehnic.

La nivel de productie lohn, reducerile capacitatilor de productie rezervate anterior au un impact semnificativ in anul 2021 asupra veniturilor din export.

Pe plan intern, compania a implementat o serie de masuri menite sa asigure protectia salariatilor impotriva contaminarii si raspandirii virusului Covid 19.

Redam mai jos, cu titlu exemplificativ, o serie de masuri intreprinse de companie :

- evitarea deplasărilor angajaților și a clienților cu documente, pentru situații care nu prezintă urgențe la/de la sediul companiei;
- restrângerea activitatilor cu publicul, documentele urmând a fi transmise exclusiv electronic, prin e-mail la adresa oficială a companiei, sau direct pe adresele de e-mail ale direcțiilor destinate;
- monitorizarea zilnica a temperaturii fiecarui salariat la intrarea in companie;



BRAICONF
fondat 1950

- repartizarea pe sectii, ateliere, compartimente, birouri, - pulverizatoare cu alcool sanitar, pentru igienizarea permanenta a suprafetelor de lucru (blaturi masini se cusut, mese, birouri) , precum si manerele de la usile de intrare in sectii, birouri, compartimente, ateliere ;
- angajații responsabili cu procesul de curatenie, vor spala și igieniza cu substante specifice, pe baza de clor și alcool, grupurile sanitare și holurile de trei ori pe zi.

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE – UCRAINA

Efectele evenimentelor din Ucraina nu se vor resimiti direct in activitatea desfasurata de Braiconf SA, intrucat nu exista relatii contractuale cu clienti din Ucraina sau Rusia, dar vor avea un impact indirect datorita cresterii in continuare a preturilor la gaze si energie electrica. Cresterile de pret la energie si gaz reprezinta un factor de crestere de pret pentru absolut toate serviciile si produsele si astfel va avea un impact indirect si asupra activitatii noastre prin cresteri de pret la carburanti, la materii prime si materiale consumabile precum si la servicii.

Administrator,
Presedinte al Consiliului de Administratie,
Silviu Bogdan Dumitrache

Intocmit,
Director economic,
Elena Bianca Alexe

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	4.481.550	1.797.643	1.797.643	-	-	6.279.193
Rezerve din reevaluare	14.341.716	-	-	(535.165)	(535.165)	13.806.551
Rezerve legale	896.310	-	-	-	-	896.310
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	11.556.733	-	-	-	-	11.556.733
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	1.150.814	-	-	-	1.150.814
	Sold D	4.490.419	-	-	(5.101.953)	9.592.372
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	Sold C	166.066	-	-	-	166.066
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	3.423.209	-	-	-	3.423.209
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	6.865.358	535.165	535.165	-	7.400.523
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	5.101.953	(3.781.302)	(3.781.302)	5.101.953	5.101.953
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	26.442.966	(1.448.494)	(1.448.494)	535.165	535.165	24.459.307

Administrator,
Presdinte Consiliu de Administratie,
Silviu Bogdan Dumitrache



Intocmit,
Director Economic,
Elena Bianca Alexe



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31.12.2021

lei

Nr. Crt.	Denumire	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
1	<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>		
2	Profit / (Pierdere) brut	(5,101,953)	(3,769,873)
3	Ajustari pentru:		
4	Cheltuieli cu amortizarea	720,274	738,328
5	Reluarea subventiilor pentru investitii	-	-
6	Variatia provizioanelor	322,726	(249,520)
7	Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	98,715	77,529
8	Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie	1,838,950	(473,936)
9	Ajustari pentru deprecierea creantelor	490,771	122,240
10	Diferente de curs valutar activitate finantare, net	5,337	15,192
11	Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(203)	(158)
12	Alte venituri financiare	-	-
13	Cheltuieli privind activele cedate	-	-
14	Venituri din vanzarea activelor	-	(61,949)
15	Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	(1,625,383)	(3,613,578)
16	Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	1,250,769	985,126
17	Variatia soldurilor conturilor de stocuri	2,435,880	1,133,608
18	Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(336,202)	(899,082)
19	Numerar generat din exploatare	1,725,064	(2,393,925)
20	Dobanzi platite	(98,715)	(77,529)
21	Impozit pe profit platit	-	-
22	Numerar net din activitati de exploatare	1,626,349	(2,471,454)
23	<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
24	Plati pentru achizitionarea de actiuni	(525,473)	(700,630)
25	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(74,789)	(537,615)
26	Subventii pentru investitii	-	(3,133)
27	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	61,949
28	Imprumuturi acordate si alte investitii	-	-
29	Investitii financiare	-	-



BRAICONF
fondat 1950

Braiconf S.A.
Tel: 0040 - 239 69 22 00
Fax: 0040 - 239 68 51 63
Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila
cod postal 810517, Romania
E-mail: braiconf@braiconf.ro
www.braiconf.ro

30	Dobanzi incasate	203	158
31	Dividende incasate	-	
32	Numerar net din activitati de investitie	(1,101,753)	(1,179,270)
34	<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
35	Incasari din emisiunea de actiuni	-	1,797,645
36	Variatia imprumuturilor bancare	(1,098,367)	881,689
37	Variatia sumelor datorate entitatilor afiliate	-	
38	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(3,386)	-
39	Control	-	
40	Dividende platite	-	
41	Numerar net din activitati de finantare	(1,101,753)	2,679,334
42	Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(75,463)	(971,390)
43	Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1,621,430	1,545,967
44	Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	1,545,947	574,575

Presedinte Consiliu de Administratie,
Silviu Bogdan Dumitrache

Director Economic,
Elena Bianca Alexe



BRAICONF
fondat 1950

Braiconf S.A.

Tel: 0040 - 239 69 22 00

Fax: 0040 - 239 68 51 63

Adresa: Str. Scolilor, Nr.53 - Braila

cod postal 810517, Romania

E-mail: braiconf@braiconf.ro

www.braiconf.ro

DECLARAȚIE

de conformitate a raportarilor financiar-contabile la 31.12.2021

Subsemnatul : Silviu Bogdan Dumitrache – in calitate de Administrator al BRAICONF SA , declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiare aferente anului 2021 au fost intocmite in conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, a datoriilor, a capitalurilor proprii, a veniturilor si cheltuielilor si ca Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a performantelor societatii, a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii defasurate.

BRAICONF SA

Presedinte al Consiliului de Administratie

Silviu Bogdan Dumitrache

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
Braiconf S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale **Braiconf S.A. ("Societatea")** - cu sediul social în Brăila, str. Școlilor nr. 53, județul Brăila, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2266085, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	24.459.307 Lei
➤ Pierderea netă a exercițiului financiar:	3.781.302 Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare 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 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Politica contabilă a Societății este de a recunoaște terenurile și clădirile la valori reevaluate. La 31 decembrie 2020, Societatea a reevaluat terenurile și clădirile din patrimoniul său pe baza unui raport de evaluare întocmit de un expert independent, rezultatele acestei reevaluări fiind reflectate integral în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. Precedenta evaluare a fost efectuată în anul 2013. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente anului 2020 a conținut o rezervă cu privire la recunoașterea integrale a impactului raportului de evaluare la 31 decembrie 2020. Opinia de audit asupra perioadei curente conține de asemenea o rezervă cu privire la posibilul impact al acestui aspect asupra comparabilității informațiilor financiare ale perioadei precedente și cele referitoare la perioada curentă.

5. La 31 decembrie 2021, nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate cu privire la valoarea realizabilă netă a stocurilor de mărfuri, produse finite și producție în curs în sumă de 4,6 milioane Lei (2020: 5,1 milioane Lei). Prin urmare, noi nu suntem în măsură să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a raporta stocurile Societății la 31 decembrie 2021 la valoarea realizabilă netă, conform prevederilor OMFP 1802/2014. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent conține o rezervă cu privire la acest aspect.

6. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a estimat și raportat provizioane cu indemnizațiile acordate salariaților la momentul pensionării sub forma de drepturi salariale, conform contractului colectiv de munca. Aceste obligații angajate de Societate îndeplinesc criteriile prezentate la OMFP 1802/2014 pentru a fi recunoscute ca provizioane. Dată fiind complexitatea calculului, aceste provizioane sunt determinate de obicei de specialiști actuari. Întrucât o estimare a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu am fost în măsură să determinăm ajustările ce ar fi fost necesare cu privire la aceste obligații, pentru a respecta prevederile cadrului de raportare, atât la 31 decembrie 2021. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent conține o rezervă cu privire la acest aspect.

7. La 31 decembrie 2021 Societatea raportează suma de 2 milioane Lei (2020: 1,2 milioane Lei) reprezentând participații deținute în cadrul societății Aurora SA. Această societate este listată pe piața AeRO Standard, dar a fost suspendată la tranzacționare în anul 2021. De asemenea, în anul 2021 Aurora SA a avut activitatea suspendată. Capitalurile proprii ale Aurora SA sunt negative la 31 decembrie 2021. Societatea a evaluat aceste titluri folosind un raport de evaluare întocmit cu referință la 31 decembrie 2020, nerezultând deprecieri. Valoarea dată de evaluator este bazată în cvasi-totalitate pe o evaluare pozitivă a proprietăților imobiliare ale Aurora SA. Având în vedere aceste aspecte, noi nu suntem în măsură la 31 decembrie 2021 să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare cu privire la valoarea participațiilor pentru a fi reflectate conform prevederilor cadrului de raportare. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent conține o rezervă cu privire la acest aspect.

8. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") 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 cu rezerve.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 2 "Politici Contabile - Recunoașterea veniturilor"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2. Cifra de afaceri se compune din venituri din vânzarea produselor finite și servicii către clienți.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- testarea controlului și a proceselor implementate cu privire la reflectarea în contabilitate a vânzărilor de produse finite, în vederea obținerii asigurării

Aspect Cheie de audit

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Veniturile Societății sunt recunoscute la momentul livrării produselor către clienți, respectiv pe măsura prestării serviciilor.

Modul de abordare în cadrul auditului:

necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;

- testarea soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;

Alte aspecte

10. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor 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 acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492⁶ din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Cu excepția neprezentării informațiilor referitoare la respectarea drepturilor omului, Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492⁶ din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul

administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

12. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 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.

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

14. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

15. 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-urile 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.

16. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) 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;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) 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;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
17. 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 ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
18. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele **BDO Audit S.R.L.**

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Numele partenerului: Razvan Cocei

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF2568

București, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: RAZVAN COCEI
Registrul Public Electronic: AF2568

20 Aprilie 2022