



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al societatii CI-CO SA pentru exercitiul financiar 2021

Raportul anual s-a intocmit in conformitate cu prevederile **Legii nr.297/2004** , a **Ordinului 1802/2014** precum si a **Regulamentului ASF nr.5/2018** privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Data raportului **31.12.2021**

Denumirea societății comerciale **CI-CO SA**

Sediul social **ALEEA CAMPUL MOSILOR NR.5 BUCURESTI, SECTOR 2**

Numărul de telefon/fax **0212522952**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului **167**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J40/472/1991**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise **ATS AeRO (simbol CICO)**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise = **nominale**



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



I. INFORMATII GENERALE

Societatea a fost infiintata in baza **HG 1353/1990** ca societate pe actiuni cu personalitate juridica. Societatea CI-CO este o societate pe actiuni, sediul social fiind inregistrat la adresa Aleea Campul Mosilor nr.5, sector 2, Bucuresti Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/472/1991.

Obiectul principal de activitate este inchirierea de bunuri imobiliare proprii. Cifra de afaceri in suma de 11.437.403 lei este obtinuta din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzactionare.

Toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel.

II. CAPITAL SOCIAL. STRUCTURA DE ACTIONARIAT. DATE DESPRE CONDUCERE

Capitalul social este in valoare de 6.764.967,50 lei, din care capital varsat 6.764.967,50 lei repartizat astfel:

Actionari	Capital		Procent CS		Nr.actiuni capital	
	Subscris	Varsat	Subscris	Varsat	Subscris	Varsat
SIF Muntenia	6.585.150	6.585.150	97,34	97,34	2.634.060	2.634.060
Alte persoane fizice si juridice	179.818	179.818	2,66	2,66	71.927	71.927
Total	6.764.968	6.764.967	100	100	2.705.987	2.705.987

La data de 31.12.2021, **Consiliul de Administratie** al societatii este format din:

Ioneata Ion Sorin - presedinte
Mihailov Sergiu - membru
Stefan Constantin - membru

Membrii Consiliului de Administratie au fost alesi pentru un mandat valabil pentru 4 ani, incepand cu data de 18.09.2018 pana la data de 17.09.2022.

Director general al societatii este, Ioneata Sorin, numit prin contractul de delegare de competenta incepand cu data de 30.06.2017 pana la data de 31.10.2022.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



III. ANALIZA ECONOMICA FINANCIARA

In anul 2021, activitatea desfasurata in cadrul societatii a avut ca obiect principal de activitate inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate .

Activele imobilizate ale societatii

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
imobilizari necorporale	798	200
imobilizari corporale	49.946.911	50.219.797
imobilizari financiare	6.105.399	6.109.559
Total	56.053.108	56.329.556

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost minus amortizarea cumulată. Acestea sunt reprezentate de licențe și programe informatice. În cursul anului nu au existat miscări de imobilizări necorporale.

Imobilizările corporale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea de cost minus amortizarea cumulată și ajustările pentru depreciere mai puțin construcțiile și terenurile care sunt înregistrate la valoarea justă în baza unui raport de evaluare emis de către societatea CMF Consulting SA la data de 31.12.2020, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR.

Imobilizările financiare sunt înregistrate în contabilitate la valoarea de dobândire .

Societatea detine în proprietate și administrare toate activele declarate.

Asupra terenului și a construcțiilor nu sunt constituite ipoteci.

Imobilizari corporale in curs de executie si avansuri acordate pentru imobilizari corporale

Situatia se prezinta dupa cum urmeaza:

Denumirea element	01.ian.21	Cresteri	Reduceri	31.dec.21
investitii imobiliare in curs de executie	64.335	974.859	366.571	672.623
imobilizari corporale in curs de executie	142.292	74.792	72.355	144.729
Total	206.627	1.049.651	438.926	817.352
avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50.000	525.833	-	575.833
Total	50.000	525.833	-	575.833

Programul de investitii a avut în vedere continuarea lucrărilor pentru reabilitarea Halei Obor.

Bugetul de investitii pentru anul 2021 a fost aprobat la 2.085.500 lei. În anul 2021 societatea a realizat investitii în valoare de 1.029.148 lei.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Nerealizarea unor investitii s-a datorat duratei obtinerii autorizatiilor de constructii.

La 31.12.2021 exista in evidenta contabila imobilizari corporale in curs de executie reprezentand cheltuieli efectuate cu reconversia HCO (studii si consultanta), in valoare de 142.292 lei, investitii ce sunt considerate de catre management, la data situatiilor financiare, ca fiind viabile pe termen mediu/lung.

Imobilizarile financiare

In anul 2021 societatea a facut investitii in actiuni la urmatoarele companii:

Denumire societate	Nr.actiuni	Valoare achizitie
Voluthema Property Developer SA	416	4.160
Total		4.160

La data de 31.12.2021 societatea detine actiuni si la urmatoarele societati:

Denumire societate	Nr.actiuni	% detinere	Valoare achizitie
UNICOM SA	166.954	40.21%	4.685.751
COMTEX SA	104.373	35.09%	845.944
ROMANA SA	89.643	39.94%	565.745
VOLUTHEMA PROPERTY DEVELOPMENT SA	1.416	0,03%	12.119
Total valoare de achizitie			6.109.559

Din analiza informatiilor financiare, opinia managementului este ca nu exista nici un indiciu, in activitatea societatilor, ca imobilizarile s-au depreciat la data situatiilor financiare pentru 31.12.2021.

Stocurile si creantele societatii

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
stocuri	25.014	29.355
Total	25.014	29.355

Stocurile sunt compuse din materiale folosite la intretinere si reparatii curente , materiale consumabile.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
creante	627.858	638.595
Total	627.858	638.595

S-au inregistrat ajustari pentru depreciere creante ce nu se vor incasa si au fost mentinute si actualizate cele existente.

Investitii pe termen scurt, casa si conturi la banci

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
investitii pe termen scurt	7.000.000	-
casa si conturi la banci	842.349	6.540.252
Total	7.842.349	6.540.252

Capitalurile proprii ale societatii

In cursul anului 2021 nu au existat modificari in structura capitalului social al societatii.

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2021 era de 6.764.968 lei (31 decembrie 2020: 6.764.968 lei), reprezentand 2.705.987 actiuni. Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral pana la 31 decembrie 2021. Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2.5 lei/actiune (31 decembrie 2020: 2.5 lei/actiune). In perioada 1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2021 nu au fost modificari ale capitalului social, iar structura actionariatului nu s-a modificat.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 este prezentata astfel:

Denumire element	Numar de actiuni	Suma	Procentaj
SIF Muntenia	2.634.060	6.585.150	97,34%
Alte persoane fizice si juridice	71.927	179.818	2,66%
Total	2.705.987	6.764.967	100%



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Datoriile societatii sunt:

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
datorii	2.433.460	2.432.851
Total	2.433.460	2.432.851

Soldul obligatiilor societatii la data de 31.12.2021 reprezinta datorii din activitatea curenta. Societatea nu are datorii restante catre furnizori si nici catre Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale.

In anul 2021 societatea a achitat dividende aferente anilor 2016-2020, actionarilor sai, prin Depozitarul Central , astfel:

Detalii privind distribuirea dividendelor	Valoare
Dividende de plata din profitul anului 2017	2.142.240
Dividende platite 2018-2021	-2.131.837
Dividende neridicate	10.403
Dividende de plata din profitul anului 2018	1.725.477
Dividende platite 2019-2021	-1.716.530
Dividende neridicate	8.947
Dividende de plata din profitul anului 2019	3.509.329
Dividende platite 2020-2021	-3.491.066
Dividende neridicate	18.263
Dividende de plata din profitul anului 2020	3.090.991
Dividende platite 2021	-3.074.298
Dividende neridicate	16.693

Datele limita de distribuire a dividendelor sunt:

Dividende de plata aferente an 2017	06.06.2021	10.403
Dividende de plata aferente an 2018	05.06.2022	8.947
Dividende de plata aferente an 2019	27.06.2023	18.263
Dividende de plata aferente an 2020	23.06.2024	16.693
Total dividende de plata		54.306

In conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile, coroborate cu dispozitiile referitoare la prescriptia extinctiva din Codul civil, implinirea termenului de prescriptie al dividendelor aferente exercitiului financiar 2017 (stabilit prin AGOA din 2018) neridicate in ultimii trei ani, este 06.06.2021.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Contul de profit si pierdere

Contul de profit si pierdere al societatii:

	31.dec.20	31.dec.21	
Venituri din cifra de afaceri	10.496.914	11.437.403	8,96%
Venituri din productia de investitii imobiliare	194.428	13.640	
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	20.674	0	
Alte venituri	325.430	336.125	
VENITURI DIN EXPLOATARE	11.037.446	11.787.168	6,79%
Cheltuieli cu materialele consumabile si alte materiale	481.777	227.214	
Alte cheltuieli externe -cu energie si apa	1.896.321	2.041.671	
Cheltuieli cu personalul	3.382.895	3.408.147	
Ajustari de valoare pv. imobilizărilor corporale si necorporale	1.256.327	1.362.884	
Ajustari de valoare pv. activele circulante	69.591	35.829	
Alte cheltuieli de exploatare	2.423.944	2.699.298	
Ajustari privind provizioane	-100.636	234	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	9.410.219	9.775.277	3,88%
Rezultat operațional	1.627.227	2.011.891	23,64%
Venituri financiare	389.261	496.975	
Cheltuieli financiare	133	9.949	
Profit înainte de impozitare	2.016.355	2.498.918	23,93%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	335.786	412.082	
Profit aferent anului	1.680.569	2.086.835	24,17%

Din analiza rezultatului observam urmatoarele:

Cifra de afaceri a crescut fata de anul precedent cu 8,96%.

Veniturile din exploatare au crescut in anul 2021 fata de anul 2020 cu 6,79% iar cheltuielile de exploatare au crescut cu 3,88%. Profitul net in anul 2021 este in valoare de 2.086.835 lei cu 24,17% mai mare fata de anul precedent.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Indicatori cheie de performanta financiari

INDICATORI DE LICHIDITATE	2021	2020
Active curente/ Datorii curente	7.208.203 2.432.851	8.495.221 2.433.460
Indicatorul lichiditatii curente	2,96	3,49
Active curente - Stocuri/ Datorii curente	7.178.848 2.432.851	8.470.207 2.433.460
Indicatorul lichiditatii imediate	2,95	3,48
INDICATORI DE RISC		
Capital imprumutat/ Capital propriu	0 61.143.773	0 62.152.042
Indicatorul gradului de indatorare	0,00	0,00
INDICATORI DE ACTIVITATE		
Stoc mediu * 365 Costul vanzarilor	27.185 9.775.278	23.656 9.410.220
Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile)	1	1
Sold mediu clienti * 365 Cifra de afaceri	725.703 11.437.403	844.448 10.496.914
Viteza de rotatie a debitelor - clienti (nr. de zile)	23	29
Sold mediu furnizori *365 Achizitii de bunuri si servicii	462.640 8.321.692	534.123 8.461.299
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (nr. de zile)	20	23
INDICATORI DE ACTIVITATE	2021	2020
Cifra de afaceri/ Active imobilizate	11.437.403 56.329.557	10.496.914 56.053.108
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,20	0,19
Cifra de afaceri/ Total active	11.437.403 63.586.336	10.496.914 64.595.645
Viteza de rotatie a activelor totale	0,18	0,16



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



INDICATORI DE PROFITABILITATE

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	2.498.917	2.016.355
Capital angajat	61.143.773	62.152.042
Rentabilitatea capitalului angajat	0,04	0,03
Profit brut din exploatare	2.011.891	1.627.227
Cifra de afaceri	11.437.403	10.496.914
Marja bruta din vanzari	0,18	0,16
Profit Net	2.086.835	1.680.569
Numar de actiuni	2.705.987	2.705.987
Rezultatul pe actiune	0,7712	0,6211

IV.EXECUTIA BVC

Indicatori

	2021		%
	previzionat	realizat	
A. Venituri din exploatare-total-	11.527.582	11.798.250	2,35%
1. Venituri din activitatea de baza (CA)	11.219.152	11.437.403	1,95%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	16.659	12.069	
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	2.796.000	3.077.464	
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	8.406.493	8.346.370	
2. Venituri din activitati diverse		1.500	
3. Venituri din prod.de investitii imobiliare	3.442	13.640	
4. Venituri din reluarea imobiliarilor corporale		0	
5. Venituri din provizioane ptr riscuri si cheltuieli	4.988	11.082	
6. Alte venituri din exploatare	300.000	336.125	
B. Cheltuieli din exploatare-total (C+10)	9.395.566	9.786.360	4,16%
C. Cheltuieli curente (1+....8)	9.395.566	9.776.648	4,06%
1. Cheltuieli materiale	222.000	227.214	
2. Cheltuieli externe (cu energie si apa)	2.047.388	2.041.671	
3. Cheltuieli cu colaboratorii si personalul (inclusiv impozite si contributii)	3.387.452	3.408.147	
4. Cheltuieli cu amortizarea	1.351.896	1.362.884	
5. Ajustari priv. active circulante		37.432	
6. Cheltuieli cu serv. exec. terti	1.691.708	2.168.741	
7. Cheltuieli cu alte imp. si taxe	640.585	440.399	
8. Alte cheltuieli de exploatare	54.537	90.160	
Rezultat curent (A-C)	2.132.016	2.021.602	-5,18%



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Indicatori	2021		
	previzionat	realizat	%
10.Chelt.priv.provizioanele		9.712	
Rezultat brut din exploatare (A-B)	2.132.016	2.011.890	-5,63%
D. Venituri financiare-total-	115.000	496.975	332,15%
E. Cheltuieli financiare-total-	23	9.949	43154,61%
Rezultat brut financiar (D-E)	114.977	487.026	323,59%
F. Venituri totale (A+D)	11.642.582	12.295.225	5,61%
G. Cheltuieli totale (B+E)	9.395.589	9.796.308	4,26%
H. Rezultat brut (F-G)	2.246.993	2.498.917	11,21%
I. Impozit pe profit	643.182	412.082	
Rezultat net (H-I)	1.603.811	2.086.835	30,12%

Comparativ cu bugetul aprobat, în anul 2021 s-au înregistrat depasiri la veniturile din exploatare cu 2,35% din care depasire de 1,95% la cifra de afaceri.

De asemenea s-au inregistrat depasiri la cheltuielile din exploatare cu 4,16%.

Rezultatul net, influentat de veniturile din dividende, comparativ cu bugetul alocat, a inregistrat o depasire de 30,12%.

V.NIVELUL TEHNIC

Serviciile prestate de societate conform obiectului principal de activitate constau in inchirierea de spatii comerciale, depozite, birouri si refacturare utilitati si cheltuieli conexe pe baza contractelor de inchiriere.

VI.ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALA

Aprovizionarea cu materii prime, materiale consumabile, piese de schimb si servicii, s-a facut de la furnizori autohtoni parteneri.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



VII. ACTIVITATEA DE VANZARE

Prezentarea evolutiei prestarilor de servicii din chirii si a altor servicii:

Indicatori	31.dec.19	%	31.dec.20	%	31.dec.21	%
-Venituri totale	13.845.210		11.426.707		11.787.168	
din care : -venit.din chirii	8.319.276	60,09	8.319.276	72,81	8.346.370	70,81
-cifra de afaceri neta	11.150.134		10.496.914		11.437.403	
din care: -venit.din chirii	8.319.276	74,61	8.319.276	79,25	8.346.370	72,97

Principali factori care pot influenta schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational si profitul net sunt:

- Pandemia de Covid-19;
- Cresterea preturilor la energie, gaz si combustibil;
- Rezilieri de contracte la cererea chirasului ;
- Lucrari de reabilitare a halei;
- Suspendarea partiala sau totala a activitatii chirasilor de diferite organe de control;
- Degradarea spatiilor care pot duce la imposibilitatea inchirierii ;
- Razboiul din Ucraina;

VIII.ANGAJATII SOCIETATII

- a. Pregatirea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:

Numar mediu salariati 31.12.2021, din care:		34	%
	Tesa	11	33%
	Administrativ	16	47,50%
	Tehnic	7	19,50%
Nr.efectiv salariatai la 31.12.2021		36	
Nivel de pregatire salariati:		nr.	%
	Superior	8	22%
	Mediu	10	28%
	Submediu	18	50%



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Situatia sindicatului este ambigua: sindicatul nu a fost desfiintat legal, dar presedintele de sindicat nu mai este salariatul Societatii si functia nu a fost preluata de alt salariat. Nici un salariat nu achita cotizatie de sindicat si nu avem date despre numarul de membri in sindicat.

b. Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

Raporturile juridice dintre conducerea societatii și salariatii sunt stabilite prin contracte individuale de munca. La nivelul societatii s-a incheiat contractul colectiv de munca, contract negociat intre conducerea societatii și reprezentantii salariatilor CI-CO S.A. Documentul a fost inregistrat la ITM. In cadrul negocierii acestui contract s-au avut in vedere in primul rand interesele majore ale societatii precum și interesele și cointeresarea angajatilor, cu respectarea legislatiei din domeniul muncii și protectiei sociale. Aceasta a condus la desfașurarea unei activitati fara conflicte de munca sustinuta prin cooperare, implicare cointeresata și atmosfera pozitiva de lucru.

Totalul salariilor de plata (net) aferente anului 2021: 1.428.193 lei

din care:

- platite: 1.313.366 lei
- de plata: 114.827 lei (platite in luna ianuarie 2022)

Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca aferente salariilor sunt in valoare de 52.155 lei. Nu s-au inclus indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere. Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

IX.IMPACTUL ACTIVITATII DE BAZA ASUPRA MEDIULUI

Sursele de poluare, respectiv emisiile din surse fixe, mobile si difuze la nivelul societatii sunt aproape inexistente.

Activitatea de baza in sine, respectiv inchirierea de spatii, nu are impact asupra mediului.

Lunar, societatea noastra monitorizeaza calitatea apelor pentru toate analizele prevazute in Acordul de preluare conform contractului incheiat.

Societatea CI-CO SA detine, selecteaza si valorifica deseuri din materiale plastice (ladite plastic, sticle, folie), hartie si carton, tinand o evidenta strica a acestora pe fiecare tip de deșeu. In acest sens, exista un contract avand ca obiect colectarea tuturor tipurilor de deseuri (carton, ladite fructe plastic, folie plastic, sticle), precum si igienizarea locului in care aceste deseuri au fost depozitate.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



X.ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

In exercitiul financiar 2021, nu s-au inregistrat cheltuieli privind cercetarea si dezvoltarea, si nici in bugetul de venituri si cheltuieli pentru 2022 nu sunt prevazute cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

XI.ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Preturile la chirii sunt legate de schimbarile din economie. Cresterile de pret depasesc de regula inflatia.

XII.RISCURILE DE PRET

Societatea practica o politica de preturi prin care urmareste modificarea acestora functie de evolutia preturilor pe piata. Nivelul preturilor practicat este unul competitiv in ceea ce priveste concurenta pe plan local. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.

Riscul de pret este eliminat, printr-un management de calitate, una din masuri si cea mai importanta fiind negocierea valorii contractelor de inchiriere anual si incasarea unui garantii care sa acopere riscul pe o perioada de doua luni.

Intrucat, societatea nu a avut angajate imprumuturi in exercitiul financiar 2021, nu a existat risc de credit (de insolvabilitate sau de rambursare).

XIII.RISFUL DE LICHIDITATE

Riscul de lichiditate este riscul de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea societății în administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol reputația societății.

Societatea acorda o atentie sporita managementului de risc, avand in vedere piata din Romania.

Politicile si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- mentinerea unui risc scazut de colectare a creantelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate in vederea realizarii acestui obiectiv, revizuirea acestor proceduri daca este necesar;
- asigurarea unui echilibru intre perioada de recuperare a creantelor si perioada de plata a datoriilor.

XIV.RISFUL FISCAL

Legislatia fiscala romaneasca prevede norme detaliate si complexe si a suferit diverse modificari in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista un risc ca anumite tranzactii sa fie diferit interpretate de autoritatile fiscale si de catre Societate. Guvernul roman are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale fiscale ale



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



companiilor care opereaza in Romania. Aceste verificari sunt similare ca natura cu verificarile efectuate de autoritatile fiscale din numeroase tari dar se pot extinde si asupra anumitor aspecte legale aplicabile. Este posibil ca Societatea sa fie supusa anumitor controale fiscale urmare a modificarilor legislative periodice. Impactul diferitelor interpretari ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod fiabil. Acest lucru poate avea un impact in pozitia financiara si / sau a operatiunilor Companiei.

XV.ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

Societatea are in vedere cresterea calitatii serviciilor prestate catre clienti, atragerea de noi clienti, astfel incat sa se poata obtine lunar venituri care sa asigure acoperirea cheltuielilor generate de aceasta activitate. Se va acorda o deosebita atentie pentru realizarea planului de investitii și reparatii, in scopul cresterii gradului de confort al chiriasilor si fidelizarii acestora.

Si in anul 2021 s-a urmarit realizarea unor investitii care sa conduca la o mai buna exploatare a imobilului HCO, creandu-se astfel si premisele satisfacerii cerintelor actualilor chiriasi si mentinerii acestora in spatiile deja inchiriate cat si atragerea de noi chiriasi.

Planul de investitii si reparatii capitale pentru anul 2021 are o valoare de aproximativ 2.085.500 lei.

XVI.PIATA VALORILOR IMOBILIARE

Piata pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este, piata AeRO, respectiv Bursa de Valori Bucuresti, simbol CICO (www.bvb.ro)

Societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

Societatea nu a emis obligatiuni și/sau titluri de creanta.

Societatea nu are filiale.

In data de 05.09.2017, societatea a obtinut codul de identificare al entitatii juridice (Legal Entity Identifier - codul LEI), in vederea alinierii la cerintele impuse, inclusiv emitentilor de instrumente financiare, de pachetul legislativ adoptat la nivelul Uniunii Europene (UE), in scopul cresterii transparentei si integritatii pietelor financiare din UE.

Codul LEI al societatii CI-CO SA este 315700BKZSNBHS4NTA83.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



XVII.REZULTATE FINANCIARE

Rezultatul brut in ultimii trei ani :

Denumire element	31.dec.19	31.dec.20	31.dec.21
rezultatul brut	4.901.344	2.016.355	2.498.917
Total	4.901.344	2.016.355	2.498.917

XVIII.CONDUCEREA SOCIETATII

Evaluarea activitatii Consiliului de Administratie in 2021 a fost facuta sub supravegherea Presedintelui Consiliului de Administratie, in persoana dlui Ioneata Ion Sorin. Atat Consiliul de Administratie, ca si organ colectiv statutar, cat si membrii consiliului, si-au exercitat atributiile in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, legislatia aplicabila si hotararile Adunarii Generale. In anul 2021, consiliul s-a intrunit in conditiile legii de 12 ori.

In cursul anului 2021 Societatea CI-CO S.A. a fost condusa de un Consiliu de Administratie format din trei membri, alesi de Adunarea Generala a actionarilor pentru un mandat de 4 ani.

Structura Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- Sorin Ioneata Presedinte C.A si Director General
- Sergiu Mihailov Membru C.A
- Constantin Stefan Membru C.A

Mentionam ca nu exista nici un acord, intelegere sau legatura de familie intre nici un administrator si o alta persoana datorita careia persoana respectiva sa fie numita administrator.

Pentru anul 2021 Societatea a platit membrilor Consiliului de Administratie si directorului general urmatoarele sume (brut):

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
Indemnizatii CA + mandat	711.792	711.792
Bonus performanta aferent anului anterior	107.697	-
Prime	20.854	34.530
Avantaje servicii medicale	-	21.356
Contributie asiguratorie de munca	18.911	17.276
Total	859.254	784.954



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



XIX.MEMBRI CONDUCERII EXECUTIVE

- Zaharia Daniela - director economic
- Lakis Nabil - director dezvoltare comerciala

Pentru anul 2021, societatea a platit conducerii executive urmatoarele sume (brut):

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
Salarii	425.740	442.014
Prime	45.391	36.888
Contributie asiguratorie de munca	10.600	10.775
Total	481.731	489.677

XX.PROVIZIOANE

Denumire element	31.dec.19	31.dec.20	31.dec.21
Alte provizioane	110.114	9.478	9.712
Total	110.114	9.478	9.712

Descrierea acestora este prezentata in note la situatiile financiare.

XXI.ALTE INFORMATII

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale O.M.F.P nr. 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile

Societatea nu are sucursale, activitatea societatii s-a desfasurat la sediu social.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

- Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea isi va continua in mod normal functionarea in viitorul previzibil;
- Principiul permanentei metodelor: au fost aplicate aceleasi regului, metode, norme, privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



- Principiul prudentei: au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinand seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
- Principiul independentei exercitiului: la determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost inregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
- Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de inchidere;
- Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli, ori intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

XXII.DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Prin aplicarea principiilor stipulate in Codul de Governanta Corporativa pentru Piata Aero emis de Bursa de Valori Bucuresti si intrat in vigoare in 2016 se creste transparenta procesului decizional, sporind astfel increderea actionarilor in companie. De asemenea, progresul societatii in conformarea cu acest Cod contribuie la protejarea drepturilor actionarilor, imbunatatind performanta generala a companiei. Societatea CI-CO SA isi adapteaza continuu practicile de guvernanta corporativa, astfel incat sa poata aplica cerintele Codului.

Auditul intern al CI-CO S.A. este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care raporteaza Consiliului, iar in cadrul societatii, ii raporteaza direct Directorului General.

Auditul situatiilor financiare ale Societatii este asigurat de SFAI Consultor Audit S.R.L., cu sediul in Mun. Bucuresti, avand Autorizatia C.A.F.R. nr. 691/18.01.2007, mandat prelungit in adunarea AGOA din 27.10.2020. Misiunea auditorului financiar este aprobata pentru exercitiile financiare 2020-2021. Societatea publica in raportul anual o sectiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile.

Pagina de internet a societatii contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, in limba romana. Aceasta pagina va fi implementata si in limba engleza.

Societatea are implementata o politica de dividend.

Repartizarea profitului net anual cu destinatia dividend sau cu alta/alte destinatii prevazute de lege se decide in fiecare an prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a actionarilor societatii.

Societatea va redacta si adopta o politica cu privire la prognoze.



CI-CO S.A.

Aleea Campul Mosilor nr. 5, Bucuresti - Sector 2

Cod Postal: 021201

Tel/Fax: 021.252.29.52; Tel: 021 252.22.18

office@ci-co.ro / www.ci-co.ro

O.R.C. J40/472/1991; CIF: RO 167

Capital social subscris si varsat de 6.764.967,50 lei



Societate stabileste data si locul adunarilor generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari si asigura posibilitatea votului electronic si/sau prin corespondenta precum si desfasurarea adunarilor in depline conditii de siguranta, distantare si respectare a regulilor de igiena.

Rapoartele financiare includ informatii in limba romana cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. Societatea va implementa si o sectiune in limba engleza privind aceste informatii. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Vom continua demersurile pana la implementarea deplina a Principiilor de Guvernanta Corporativa in CI-CO S.A.

Avand in vedere cele prezentate in acest Raport, Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Situatiilor financiare incheiate la 31.12.2021.

Autorizat si semnat in numele Consiliului de Administratie la data de 22.03.2022 de catre

Presedinte Consiliu de Administratie
Sorin Ioneata

DECLARAȚIE

Subscrisa, CI-CO S.A. persoana juridica româna cu sediul social în București, Aleea Câmpul Moșilor nr.5, Sector 2, înregistrata la Registrul Comerțului sub nr J40/472/1991 având Cod Fiscal 167, societate listata pe AeRO-BVB, legal reprezentata prin președintele Consiliului de Administrație și director general dl. Sorin Ioneața, declar urmatoarele:

Va informam ca se continua implementarea la CI-CO S.A. a Principiilor de Guvernanța Corporativa pentru AeRO:

-s-a aprobat de catre Consiliul de Administrație Regulamentul Intern al Consiliului de Administrație al CI-CO S.A.

-au fost aduse la cunoștința Consiliului alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societăți

-a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație

-Auditul intern al CI-CO S.A. este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care raporteaza Consiliului, iar, in cadrul societății, îi raporteaza direct Directorului General.

-Societatea publica în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus

-pagina de internet a societății conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, în limba româna. Aceasta pagina va fi implementata și în limba engleza.

-societatea va redacta si adopta o politica cu privire la prognoze

-societate stabilește data si locul adunarilor generale astfel încât sa permita participarea unui numar cat mai mare de acționari

-Rapoartele financiare includ informații in romana cu privire la principalii factori care influențeaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. Societatea va implementa si o sectiune in limba engleza privind aceste informatii.

-Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an.

Vom continua demersurile pâna la implementarea deplina a Principiilor de Guvernanța Corporativa în CI-CO S.A.

DECLARANT

CI-CO S.A.

Prin Președinte-Director General Sorin Ioneța

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2021**

Suma de control 6.764.968

Entitatea CI-CO SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada AL.CAMPUL MOSILOR Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon 0212522952

Număr din registrul comerțului J40/472/1991

Cod unic de inregistrare 1 6 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 61.143.772

Capital subscris 6.764.968

Profit/ pierdere 2.086.835

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SFAI CONSULTOR AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

691/18.01.2007

CIF/ CUI

2 0 5 6 8 1 7 0

Daniela-Simona Zaharia
Digitally signed by Daniela-Simona Zaharia
Date: 2022.04.27 11:22:01 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	798	200
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	49.946.911	50.219.797
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	6.105.399	6.109.559
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	56.053.108	56.329.556
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	25.014	29.355
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	627.858	638.595
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	627.858	638.595
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	7.000.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	842.349	6.540.252
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.495.221	7.208.202
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	47.316	48.577
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	47.316	48.577
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	2.433.460	2.432.851
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.108.412	4.823.928
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	62.161.520	61.153.484
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	9.478	9.712
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	665	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	665	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	665	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	6.764.968	6.764.968
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.764.968	6.764.968
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	38.671.171	37.482.566
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.362.725	1.487.670
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	13.773.427	13.446.679
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.680.569	2.086.835
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	100.818	124.946
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	62.152.042	61.143.772
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	62.152.042	61.143.772

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.496.914	11.437.403
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.739.694	8.346.370
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.496.914	11.437.403
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	194.428	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	20.674	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		13.640
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	325.430	336.125
-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	11.037.446	11.787.168
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	436.385	200.187
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	45.392	27.027
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.896.321	2.041.671
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.520.277	1.653.654
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.382.895	3.408.147
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.294.441	3.301.658
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	88.454	106.489
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.256.327	1.362.884

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.256.327	1.362.884
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	69.591	35.829
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	104.981	37.433
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	35.390	1.604
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.423.944	2.699.298
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.752.217	2.168.739
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	603.177	440.399
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	68.550	90.160
— 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	-100.636	234
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	9.478	9.712
- Venituri (ct.7812)	41	41	110.114	9.478
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	9.410.219	9.775.277
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.627.227	2.011.891
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		422.018
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	185.677	45.855
- 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	203.584	29.102
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	389.261	496.975
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	133	9.949
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	133	9.949
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	389.128	487.026
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	11.426.707	12.284.143
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	9.410.352	9.785.226
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.016.355	2.498.917
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	335.786	412.082
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.680.569	2.086.835
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) 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 colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

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	1	2.086.835	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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, salariati 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	35	34	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	34	36	
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	103.121	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	103.121	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	180.798	
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	50.000	575.833
- 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	6.105.399	6.109.559
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	6.105.399	6.109.559
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	6.105.399	6.109.559
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	712.977	723.480
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	358.660	103.121
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	105.618	146.326
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	42.852	108.835
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	62.677	37.491
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	89	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- 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	21.781	55.101
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.217.517	4.218.879
- 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	4.217.517	4.218.879
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	4.749	3
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.658	8.789
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.658	8.789
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	840.691	6.531.464
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	840.613	593.664
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	78	5.937.800
- 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	2.433.460	2.432.851
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.360.135	1.403.534
- 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	406.113	527.726
- 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	114.599	122.333
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	387.814	308.374
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	134.240	129.765
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	253.574	178.609
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	164.799	70.884		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	149.217	54.306		
-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	15.582	16.578		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.764.968	6.764.968		
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.764.968	6.764.968		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (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	840.343	746.322		
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	6.764.967	X	6.764.968	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	6.585.150	97,34	6.587.018	97,37
- deținut de persoane fizice	170	151	179.817	2,66	177.950	2,63
- 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 de 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)	3.514.000	3.095.104		

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)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

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 aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	
Alte imobilizari	03	17.592			X	17.592
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	17.592			X	17.592
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	114.223	97.022			211.245
Instalatii tehnice si masini	08	669.481	8.123			677.604
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	338.531	26.898	2.715		362.714
Investitii imobiliare	10	49.063.905	366.571			49.430.476
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	142.292	74.792	72.355		144.729
Investitii imobiliare in curs de executie	14	64.335	974.859	366.571		672.623
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	50.000	525.833			575.833
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	50.442.767	2.074.098	441.641		52.075.224
III.Imobilizari financiare	17	6.105.399	4.160		X	6.109.559
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	56.565.758	2.078.258	441.641		58.202.375

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	16.794	598		17.392
TOTAL (rd.19+20+21)	22	16.794	598		17.392
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24		13.726		13.726
Instalatii tehnice si masini	25	421.121	85.342		506.463
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	74.735	67.476	2.715	139.496
Investitii imobiliare	27		1.195.742		1.195.742
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	495.856	1.362.286	2.715	1.855.427
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	512.650	1.362.884	2.715	1.872.819

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare 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 terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IONEATA SORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAHARIA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mici

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

CI-CO S.A.

**SITUATII FINANCIARE ANUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

Intocmite In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014 cu
modificarile ulterioare

CUPRINS**PAGINA**

Situatia pozitiei financiare	1
Situatia contului de profit si pierdere	2
Situatia fluxurilor de trezorerie	3
Situatia modificarilor capitalului propriu	4
Note la situatiile financiare	5-38

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	Nota	31.dec.20	31.dec.21	
ACTIVE				
Imobilizări necorporale	3	798	200	
Imobilizări corporale	3	49.946.911	50.219.797	
Imobilizări financiare	3	6.105.399	6.109.559	
Total active imobilizate		56.053.108	56.329.556	0,49%
Stocuri	4	25.014	29.355	
Creanțe	4	627.857	638.595	
Cheltuieli în avans	4	47.316	48.577	
Investiții pe termen scurt	4	7.000.000	0	
Casa și conturi la bănci	4	842.349	6.540.252	
Total active curente		8.542.537	7.256.779	-15,05%
TOTAL ACTIVE		64.595.645	63.586.335	-1,56%
CAPITALURI PROPRII				
Capital social	7	6.764.968	6.764.968	
Rezerve	3 și 7	1.362.725	1.487.670	
Rezerve din reevaluare		38.671.171	37.482.566	
Rezultatul reportat	7	13.773.428	13.446.679	
Profitul exercitiului financiar	7	1.680.569	2.086.835	
Repartizarea profitului	7	100.818	124.946	
Total capitaluri proprii		62.152.042	61.143.772	-1,62%
DATORII				
Datorii pe termen lung		0	0	
Total datorii pe termen lung		0	0	
Datorii pe termen scurt	5	2.433.460	2.432.851	
Venituri în avans		665	0	
Total datorii curente		2.434.125	2.432.851	
TOTAL DATORII		2.434.125	2.432.851	-0,05%
Provizioane	6	9.478	9.712	
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		64.595.645	63.586.335	-1,56%

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

	31.dec.20	31.dec.21	
Venituri din cifra de afaceri	10.496.914	11.437.403	8,96%
Venituri din productia de investitii imobiliare	194.428	13.640	
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	20.674	0	
Alte venituri	325.430	336.125	
VENITURI DIN EXPLOATARE	11.037.446	11.787.168	6,79%
Cheltuieli cu materialele consumabile si alte materiale	481.777	227.214	
Alte cheltuieli externe -cu energie si apa	1.896.321	2.041.671	
Cheltuieli cu personalul	3.382.895	3.408.147	
Ajustari de valoare pv. imobilizarilor corporale si necorporale	1.256.327	1.362.884	
Ajustari de valoare pv. activele circulante	69.591	35.829	
Alte cheltuieli de exploatare	2.423.944	2.699.298	
Ajustari privind provizioane	-100.636	234	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	9.410.219	9.775.277	3,88%
Rezultat operational	1.627.227	2.011.891	23,64%
Venituri financiare	389.261	496.975	
Cheltuieli financiare	133	9.949	
Profit inainte de impozitare	2.016.355	2.498.918	23,93%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	335.786	412.082	
Profit aferent anului	1.680.569	2.086.835	24,17%
Rezultatul pe actiune			
Profitul (pierderea) atribuibil(a) actionarilor ordinari	1.680.569	2.086.835	
Numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare	2.705.987	2.705.987	
Rezultatul pe actiune de baza	0,62	0,77	

Autorizate si semnate in numele Consiliului de Administratie la data de 22.03.2022 de catre:

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele Ioneata Sorin
Semnatura _____

INTOCMIT,
Numele si prenumele Zaharia Daniela
Calitatea director economic
Semnatura _____

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	31.dec.20	31.dec.21
(Piedere)/Profit Inainte de impozitare	2.016.355	2.498.917
Ajutari pentru:		
(Castigul)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	-
Depreciere si amortizare active imobilizate	1.256.327	1.362.884
Cheltuieli/ (Venituri) cu ajustarile pentru deprecierea creantelor	40.859	35.829
Cheltuieli/(Venituri) cu provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	-100.636	234
Cheltuieli privind dobanzile	-	-
Ajustari nemonetare privind pierderi de creante	28.731	1
Ajustari nemonetare din dividende prescrise	-	-110.842
Venituri din dobanzi	-185.677	-45.855
Venituri din dividende	-	-422.018
Ajustari nemonetare privind reevaluarea imobilizarilor (terenuri si cladiri)	-20.674	-
Profit din exploatare Inainte de modificarea capitalului circulant	3.035.285	3.319.150
(Cresteri)/ Diminuari ale soldurilor clientilor	3.970.025	-46.568
Reduceri/ (Cresteri) de stocuri	-2.717	-4.341
Cresteri / (Reduceri) de furnizori si alte datorii	-195.114	43.803
Creștere a veniturilor in avans	665	-665
(Cresteri)/ Reduceri ale cheltuielilor in avans	648	-1.261
Numerar net generat de capitalul circulant	3.773.507	-9.032
Impozit pe profit platit	-959.227	-361.582
Numerar generat din activitatea de exploatare	5.849.565	2.948.536
Numerar net generat din activitatea de exploatare	5.849.565	2.948.536
<u>Activitati de investitii</u>		
Achizitii de mijloace fixe corporale si necorporale	-2.131.902	-1.635.173
Incasari / (Plati) din vanzari de mijloace fixe	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	3.992.041	-4.160
Depozite	-	-
Dividende incasate	-	422.018
Dobanzi incasate	187.978	45.855
Numerar net generat din activitati de investitii	2.048.117	-1.171.460
<u>Activitati de finantare</u>		
Dividende platite	-3.492.384	-3.075.060
Impozit pe Dividende platite	-4.671	-4.113
Numerar net din activitati de finantare	-3.497.055	-3.079.173
Creștere a disponibilitatilor	4.400.627	-1.302.097
Disponibilitati la 1 ianuarie	3.441.718	7.842.349
Disponibilitati la 31 decembrie	7.842.349	6.540.252

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Situatia Modificarilor Capitalurilor Proprii pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021								
Element al		Sold la		Reduceri/	Sold la		Reduceri/	Sold la
capitalului propriu	-	01.ian.20	Cresteri	Distribui	31.dec.20	Cresteri	Distribui	31.dec.21
		1	2	3	4	6	7	8
Capital subscris (Nota 6)	1012	6.764.968			6.764.968			6.764.968
Rezerve din reevaluare	1052	27.504.159	12.027.932	860.920	38.671.171	0	1.188.605	37.482.566
Rezerve legale	1061	869.560	100.818		970.378	124.946		1.095.323
Alte rezerve	1068	391.923	424		392.347	0		392.347
Rezultat reportat reprezentand								
profitul nerepartizat sau		6.176.346	3.759.491	3.759.491	6.176.345	1.579.751	3.095.104	4.660.992
pierderea neacoperita								
Sold creditor / (Sold debitor)	117	6.176.346	3.759.491	3.759.491	6.176.345	1.579.751	3.095.104	4.660.992
Rezultatul reportat reprezentand								
surplusul realizat din rezerve		6.736.162	860.920		7.597.082	1.188.605		8.785.687
din reevaluare								
Sold creditor / (Sold debitor)	1175	6.736.162	860.920		7.597.082	1.188.605	0	8.785.687
Profitul sau pierderea exercitiului	121	3.759.491	1.680.569	3.759.491	1.680.569	2.086.835	1.680.569	2.086.835
Sold creditor / (Sold debitor)	121	3.759.491	1.680.569	3.759.491	1.680.569	2.086.835	1.680.569	2.086.835
Repartizarea profitului	129	<u>245.067</u>	<u>100.818</u>	<u>245.067</u>	100.818	<u>124.946</u>	<u>100.818</u>	<u>124.946</u>
Total capitaluri proprii		<u>51.957.541</u>	<u>18.329.336</u>	<u>8.134.835</u>	<u>62.152.042</u>	<u>4.855.191</u>	<u>5.863.460</u>	<u>61.143.772</u>

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale. Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTE la situatiile financiare individuale

NOTA 1. Entitatea care raporteaza

1.1. Informatii despre Societate

Societatea CI-CO este o societate pe actiuni, sediul social fiind inregistrat la adresa Aleea Campul Mosilor nr.5, sector 2, Bucuresti Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/472/1991.

Obiectul principal de activitate este inchirierea de bunuri imobiliare proprii. Cifra de afaceri in suma de 11.437.403 lei este obtinuta din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzactionare.

1.2. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Pentru anul 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii/salarii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
Consiliul de Administratie	569.217	462.490
Director general	271.126	305.188
Conducere executiva	471.131	478.902
Total	1.311.474	1.246.580

La 31 decembrie 2021, societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fosti membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2021, societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de societate in numele administratorilor sau directorilor.

La data de 31.12.2021 structura Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- Ioneata Ion Sorin - Presedinte C.A si Director General
- Mihailov Sergiu - Membru C.A
- Stefan Constantin - Membru C.A

Consiliul de Administratie a fost reales pe o perioada de 4 ani incepand cu data de 18.09.2018 pana la data de 17.09.2022.

Societatea a platit asigurari de raspundere civila pentru membrii Consiliului de Administratie. Prima de asigurare este de 20.000 euro/administrator.

Note la situatiile financiare

*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

NOTA 2: Principii, politici si metode contabile**2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății CI-CO SA întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Contul de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la CI-CO SA. Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

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

2.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- A) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- B) datoriile aparute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

Note la situatiile financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

C) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii. Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobiliarilor corporale la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 Moneda de raportare

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

2.4 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, precum si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate. Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice In entitate.

Note la situatiile financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

2.5 Continuitatea activitatii

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

Conducerea societatii identifica principalele amenintari cu privire la continuitatea derularii activitatii si asigura masurile corespunzatoare pentru ca aceasta sa poata continua.

2.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate în valuta sunt transformate în lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta :

Valuta	31.dec.20	31.dec.21	Variatie
Euro (EUR)	4,8371	4,9481	2,29%
USD	3,9660	4,3707	10,20%

Activele si pasivele monetare exprimate în valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii în valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data încheierii fiecarei luni. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile se înregistreaza lunar la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

2.7 Situatii comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat în notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.8 Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate initial la costul de achizitie. Ulterior recunoasterii, cu exceptia terenurilor si constructiilor, si a investitiilor imobiliare activele imobilizate sunt evaluate la costul de achizitie mai putin amortizarea cumulata si ajustarile cumulate de valoare; terenurile, constructiile si investitiile imobiliare sunt evaluate la valoarea reevaluată.

2.8.1 Imobilizari necorporale**(i) Cheltuieli de constituire**

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate ca imobilizari corporale

Cheltuielile de constituire sunt amortizate pe o perioada de maximum 5 ani.

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

(ii) Cheltuieli de dezvoltare

Cheltuielile de dezvoltare generate de aplicarea practica a rezultatelor cercetarii sau a altor cunostinte Intr-un plan sau proiect ce vizeaza productia de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau Imbunatatite substantial, Inainte de Inceperea productiei sau utilizarii comerciale, sunt recunoscute ca imobilizari necorporale si se amortizeaza pe perioada contractului sau pe durata de utilizare. [In cazul In care durata contractului sau durata de utilizare depaseste 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu va depasi 10 ani].

Imobilizarea necorporala generata de dezvoltare (sau faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunoaste daca sunt Indeplinite urmatoarele criterii:

- a) este fezabila finalizarea ei din punct de vedere tehnic, astfel Incat sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- b) conducerea intentioneaza sa o finalizeze si sa o utilizeze sau sa o vanda;
- c) exista capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- d) poate fi demonstrat modul In care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile;
- e) sunt disponibile resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- f) pot fi evaluate credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii pe perioada dezvoltarii sale.

Cheltuielile de dezvoltare care nu Indeplinesc criteriile mentionate anterior sunt trecute pe cheltuieli In momentul In care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate In perioadele ulterioare.

(iii) Fond comercial

Fondul comercial reprezinta diferenta dintre costul de achizitie si valoarea justa la data tranzactiei a partii din activele nete achizitionate.

Fondul comercial se recunoaste la cumparare sau fuziune, atunci cand se realizeaza transferul tuturor activelor sau al unei parti din acestea si, dupa caz, si al datoriilor si capitalurilor proprii. Transferul trebuie sa fie In legatura cu o afacere, reprezentata de un ansamblu integrat de activitati si active organizate In scopul obtinerii de beneficii. Inregistrarea activelor si datoriilor primite cu ocazia transferului se realizeaza la valoarea justa determinata prin evaluarea lor individuala.

Fondul comercial se amortizeaza liniar pe o durata de 5 ani. In cazurile exceptionale in care durata de utilizare nu poate fi estimata In mod credibil, fondul comercial se poate amortiza pe maxim 10 ani.

Fondul comercial generat intern nu se recunoaste ca activ.

(iv) Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se Inregistreaza la costul de achizitie sau la valoarea de aport (In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste stabilita in baza unui raport de evaluare).

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se Inregistreaza pe durata de folosire a acesteia, stabilita conform contractului. [Nota – In cazul in care contractul prevede plata unei chirii / redevente si nu o valoare amortizabila, se reflecta cheltuiala reprezentand chiria/ redeventa fara recunoasterea concesiunii ca o imobilizare necorporala.]

Brevetele, licentele, marcele comerciale si activele similare sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada intre 1 – 3 ani.

(v) Avansuri si alte imobilizari necorporale

In cadrul avansurilor si altor imobilizari necorporale se Inregistreaza avansurile acordate furnizorilor de imobilizari necorporale, programele informatice create de entitate sau achizitionate de la terti pentru necesitatile proprii de utilizare, precum si alte imobilizari necorporale.

Elementele de natura altor imobilizari necorporale sunt amortizate liniar pe o perioada de 1-3 ani. In cazul programelor informatice achizitionate impreuna cu licentele de utilizare, daca se poate efectua o separare intre cele doua active, acestea sunt contabilizate si amortizate separate.

Cheltuielile care permit imobilizarilor necorporale sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial sunt adaugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizari necorporale daca nu sunt parte integranta a imobilizarilor corporale.

2.8.2 Imobilizari corporale**(1) Cost/evaluare**

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie.

Categoriile de imobilizari sunt supuse reevaluarii sunt Cladirile dar si Investitiile Imobiliare.

Amortizarea cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta este recalculata la valoarea reevaluat a activului.

Cresterile valorilor contabile rezultate in urma reevaluarilor efectuate au fost creditate in rezerva din reevaluare.

Transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat se realizeaza pe masura ce activul este utilizat. Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 “Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul de considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului. Rezervele din reevaluare se impoziteaza pe masura realizarii.

Valorile juste ale imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare reevaluate sunt actualizate cu suficienta regularitate (la o periodicitate de 3 ani conform hotararii consiliului de administratie din data de 23.09.2019), astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului. Valorile

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

imobilizarilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea. **Ultima reevaluare a fost integrata la 31 decembrie 2020.**

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuiesc reevaluate. Daca nu exista informatii din piata referitoare la valoarea justa, valoarea justa este estimata pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de inlocuire depreciat. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

In costul unei imobilizari corporale sunt incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din functiune, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc In valoarea acesteia, In corespondenta cu un cont de provizioane (contul 1513 "Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea").

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada in care au survenit.

Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli reprezinta imbunatatiri semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare, asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, atunci acestea sunt capitalizate in valoarea activului.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Inspectiile sau reviziile generale regulate sunt recunoscute ca o componenta a elementului de imobilizari corporale daca sunt respectate criteriile de recunoastere ca activ si daca sunt. In acest caz, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute ca o componenta a imobilizarii, reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Imobilizarile In curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate In regie proprie sau In antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile In curs de executie se trec In categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea In folosinta sau punerea In functiune a acestora, dupa caz. Costul unei

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat.

2.8.3 Investitii imobiliare

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

La data achizitiei Societatea stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Investitiile imobiliare sunt supuse regulilor de evaluare aplicabile imobilizarilor corporale, dupa cum au fost descrise mai sus. Durata de viata a cladirilor incluse in investitii imobiliare este mentionata mai jos la subcapitolul „Amortizarea”.

Transferurile In sau din categoria investitiilor imobiliare sunt facute cand exista o modificare a utilizarii, evidentiata de:

- a) Inceperea/ Incheierea utilizarii de catre Societate (transfer intre categoria investitiilor imobiliare si cea a imobilizarilor corporale);
- b) Inceperea procesului de amenajare In perspectiva vanzarii (transfer din investitii imobiliare In stocuri); sau
- c) Inceperea unui leasing operational (transfer din stocuri in investitii imobiliare).

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

2.8.4 Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate. Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita.

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

Tip	Ani
Cladiri	50
Masini de productie	10
Vehicule de transport	5
Investitii imobiliare – cladiri	50

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare.

O modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, cum ar fi numarul de schimburi in care este utilizat activul, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile zilnice, sau invecchirea unei imobilizari corporale poate

Note la situatiile financiare

*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

justifica revizuirea duratei de amortizare. De asemenea, în cazul în care imobilizarile corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare.

2.8.5 Vanzarea/casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, la elementul “Alte venituri din exploatare”, respectiv “Alte cheltuieli de exploatare”.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

2.8.6 Deprecierea activelor imobilizate

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de natură activelor imobilizate este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare, iar valoarea contabilă a cladirilor și amenajărilor aferente este reprezentată de valoarea reevaluată.

2.8.7 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizarile financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. La data bilanțului imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările

Note la situatiile financiare

*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

cumulate pentru pierdere de valoare. Societatea a achiziționat în exercitiul financiar 2021 titluri de participare la o societate netranzactionata.

Anual, cu ocazia inventarierii, Societatea va analiza necesitatea constituirii ajustarilor pentru pierderile de valoare a imobilizarilor financiare pe baza indicatorilor financiari ai filialelor detinute.

Ajustarile pentru pierderile de valoare a actiunilor netranzactionate, se vor determina ca diferenta între valoarea contabila si valoarea justa stabilita în baza raportului emis de un evaluator extern autorizat. În cazul în care diferenta între valoarea contabila si valoarea justa stabilita în baza raportului emis de un evaluator extern autorizat este negativa aceasta se înregistreaza ca si cheltuiala în contul 6863 „Cheltuieli financiare privind ajustarile pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare”.

La 31.12.2021, în urma analizei indicatorilor financiari, s-a constatat ca nu exista pierderi de valoare a imobilizarilor financiare.

2.9 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt consumabile si obiecte de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma si în locul în care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achizitie al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

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

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurării normale a activitatii, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, si costurile estimate necesare vanzării.

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral.

2.10 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si înregistrate la suma initiala a facturilor mai puțin ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite când exista dovezi conform carora Societatea nu va putea încasa creantele la scadenta initial agreata. Societatea înregistreaza ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale în cazul creantelor neincasate, cu scadenta depasita mai mare 270 de zile sau aferente clientilor aflati în litigiu sau alte proceduri judiciare (insolventa, faliment).

2.11 Investitii financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la banci (mai puțin cele descrise în sectiunea 2.12), si alte investitii pe termen scurt (obligatiuni, actiuni si alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

Costul de achizitie al valorilor mobiliare pe termen scurt care nu sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, precum si al valorilor mobiliare pe termen lung, include si costurile direct atribuibile achizitiei lor.

Note la situatiile financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se evalueaza la data bilantului la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, iar cele netranzactionate la costul istoric mai putin eventualele ajustari pentru pierdere de valoare.

2.12 Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar In casa, conturi la banci si cecuri si efectele comerciale depuse la banci.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

2.13 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita. Diferentele dintre sumele primite si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierderi pe durata contractului de Imprumut.

Onorariile si comisioanele bancare aferente obtinerii imprumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans urmeaza sa se recunoasca la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a Imprumuturilor respective.

Daca Societatea are un drept neconditionat de a-si amana decontarea imprumuturilor pentru cel putin douasprezece luni dupa finalul perioadei de raportare, atunci datoriile in cauza vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte imprumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata In "Datorii: Sumele care trebuie platite Intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil In "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

2.14 Datorii

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

2.15 Contracte de leasing**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobiliarile corporale In care Societatea Isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. [Criteriile de clasificare a contractelor de leasing sunt specificate In OMF 1802/20014 art. 213(2)] Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Fiecare plata este impartita intre elementul de capital si dobanda pentru a se obtine o rata constanta a dobanzii pe durata rambursarii. Sumele datorate sunt incluse in datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobanda este trecut in contul de profit si

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

pierdere pe durata contractului. Activele detinute in cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate si amortizate pe durata lor de viata utila, pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

(2) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing In care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile efectuate In cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) sunt recunoscute In contul de profit si pierdere pe o baza liniara pe durata contractului.

2.16 Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta. Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum si alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (asa cum sunt prezentate in Sectiunea 4.10, pct.369-391 din OMFP 1802/2014) sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru stingerea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operationale viitoare.

Societatea constituie provizioane pentru elemente cum sunt:

- litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte - litigii;
- prime ce urmeaza a se acorda personalului In functie de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale – bonus de performanta CA;
- alte provizioane – provizioane din neefectuarea concediilor de odihna a salariatilor (conform pct.338,alin.(2) din OMFP 1802/2014).

Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri. Provizioanele se evalueaza inaintea determinarii impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevazut de legislatia fiscala.

2.17 Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

2.18 Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La rascumpararea acțiunilor ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul varsării contravalorii acestora nu reprezintă castiguri sau pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

2.19 Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul perioadei de raportare următoare celei pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând: dividende convenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.20 Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit.

Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 1, „Principii, politici și metode contabile”. În conformitate cu OMFP 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

2.21 Recunoașterea veniturilor

Veniturile înregistrate se referă la veniturile din chirii și/sau drepturi de utilizare a activelor recunoscute pe baza contabilității de angajamente, conform contractelor de închiriere. Stimulele acordate pentru încheierea unui contract de închiriere nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestației convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulului, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția ‘reduceri comerciale acordate’.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Note la situatiile financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Veniturile din dividende sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume, respectiv la data aprobării acestora.

2.22 Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

2.23 Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și venituri din diferențe de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

2.24 Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de raportare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor perioade. În cazul erorilor aferente perioadelor de raportare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

2.25 Parti afiliate și alte parti legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a. deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b. este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul perioadei de raportare, în cursul perioadei de raportare precedentă și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c. este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d. este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;

- e. Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f. este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g. Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- i. direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - Controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - Are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - Detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- ii. reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- iii. reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- iv. reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- v. reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. i) sau iv);
- vi. reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. iv) sau v); sau
- vii. entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

3.1 Imobilizari necorporale

Situatia activelor imobilizate neorporale si a amortizarii acestora la data de 31.12.2021:

	<u>Cheltuieli de constituire</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	Concesiuni, brevete, licente, marci, si alte imobilizari necorporale	Active de explorare si evaluare a resurselor minerale	<u>Fond comercial</u>	<u>Avansuri</u>	<u>Total</u>
Valoare bruta							
Sold la 31 decembrie 2020			17.592				17.592
Cresteri							
Cedari, transferuri si alte reduceri							
Sold la 31 decembrie 2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.592</u>
Ajustari de valoare cumulate (*)							
Sold la 31 decembrie 2020			16.794				16.794
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului			598				598
Reduceri sau reluari							
Sold la 31 decembrie 2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.392</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.392</u>
Valoarea contabila neta la 31 dec. 2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>798</u>
Valoarea contabila neta la 31 dec. 2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3.2 Imobilizari corporale

In cadrul imobilizarilor corporale sunt incluse si avansurile platite pentru imobilizari corporale aferente proiectelor de investitii, al caror sold la 31 decembrie 2021 este de 575.833 lei.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31.12.2020 au fost evaluate la valoarea justa terenurile si constructiile aflate in patrimoniul societatii, in baza raportului de evaluare intocmit de un evaluator autorizat - CMF Consulting SRL. Metoda utilizata a fost abordarea prin venit, respectiv metoda fluxului de numerar actualizat. In urma deciziei Consiliului de Administratie din data de 23.09.2019 reevaluarea imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare (cladiri si terenuri) se va face o data la **trei** ani. Incepand cu 01.01.2019, in baza unui raport de de opinie – propunere privind durata de amortizare contabila pentru cladirea HCO, s-a aprobat modificarea duratei de amortizare totala contabila pentru cladirea HCO la 85 de ani, din care ramasi de amortizat 11 ani.

Valoarea investitiilor efectiv efectuate in 2021 a fost de 1.029.146 lei.

La data de 31.12.2021 situatia rezervelor din reevaluare este urmatoarea:

Imobilizare evaluata	Rezerva din evaluare (2014)	Reevaluare 2015-2020		Capitalizarea surplusului din reevaluare, prin transferul direct in capitalul propriu (cont 1175)							Rezerva din reevaluare total
		minus	plus	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
constructie HCO	6.986.653	1.623.032	5.743.369	698.665	518.328	568.528	1.350.362	859.321	859.321	1.185.383	5.067.083
teren Campul Mosilor	24.031.973		8.346.162								32.378.136
foraj mare adancime	32.545	32.545	0								0
instalatie electrica de forta	8.022	0	1.514	802	802	802	849	849	849	1.145	3.436
statie preepurare ape	14.761	0	19.575	625	625	625	723	723	723	1.737	28.555
platforma betonata	0	0	5.776				27	27	27	339	5.357
container sanitar	0										0
	31.073.954	1.655.577	14.116.396	700.092	519.756	569.955	1.351.961	860.920	860.920	1.188.605	37.482.567

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Imobilizari corporale (continuare)

La data de 31.12.2021 situatia imobilizarilor corporale este urmatoarea:

Denumirea elementului de imobilizare	valoare bruta		Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta			
	Sold la 1 ian	Cresteri	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 dec	Sold la 1 ian	Amortizare in cursul anului	Amortiz.af .imobiliz.s coase din evidenta	Sold la 31 dec	Sold la 1 ian	Sold la 31 dec
	2021				2021	2021			2021	2021	2021
0	1	2	3	4	5 = 1 + 2 + 3 - 4	6	7	8	9 = 6 + 7 - 8	10 = 1 - 6	11 = 5 - 9
a) Imobilizari necorporale											
Alte imobilizari necorporale	17.592				17.592	16.794	598		17.392	798	200
Total imobilizari necorporale	17.592				17.592	16.794	598		17.392	798	200
b) Imobilizari corporale											
Constructii	114.223	97.022			211.244	0	13.726		13.726	114.223	197.519
Investitii imobiliare	49.063.905	366.571			49.430.475	0	1.195.742		1.195.742	49.063.905	48.234.734
Echipamente tehnologice si masini	669.481	8.123			677.604	421.121	85.342		506.463	248.360	171.142
Alte instalatii, utilaje si mobilier	338.531	26.898		2.715	362.715	74.735	67.476	2.715	139.496	263.796	223.218
Imobilizari corporale in curs de executie	142.292	74.792		72.355	144.729					142.292	144.729
Investitii imobiliare in curs de executie	64.335	974.859		366.571	672.623					64.335	672.623
Avansuri acordate pentru imobilizari corp.	50.000	525.833			575.833					50.000	575.833
Total imobilizari coporale	50.442.766	2.074.099		441.641	52.075.223	495.856	1.362.286	2.715	1.855.426	49.946.910	50.219.797
c) Imobilizari financiare	6.105.399	4.160			6.109.559					6.105.399	6.109.559
Total	56.565.758	2.078.259		441.641	58.202.374	512.650	1.362.884	2.715	1.872.819	56.053.108	56.329.556

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3.3 Imobilizari financiare

Societatile care au facut obiectul investitiei, au ca principala activitate tot inchirierea si subinchirierea de spatii.

Situatia imobilizarilor financiare la 31.12.2021:

Denumire societate	Nr.actiuni	% detinere	Valoare achizitie
UNICOM SA	166.954	40.21%	4.685.751
COMTEX SA	104.373	35.09%	845.944
ROMANA SA	89.643	39.94%	565.745
VOLUTHEMA PROPERTY DEVELOPMENT SA	1.416	0,03%	12.119
Total valoare de achizitie			6.109.559

In anul 2021 societatea a achizitionat de la VOLUTHEMA PROPERTY DEVELOPMENT SA. un numar de 416 actiuni nominative, dematerializate cu o valoare nominala de 10 lei/ actiune .

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

3.3 Imobilizari financiare (continuare)

	Actiuni detinute la entitati afiliate	Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	Interese de participare	Imprumuturi acordate entitatilor de care societatea este legata in virtutea intereselor de participare	Investitii detinute ca imobilizari	Alte imprumuturi	Total
Valoarea bruta							
Sold la 1 ianuarie 2021	<u>6.105.399</u>						<u>6.105.399</u>
Cresteri	4.160						<u>4.160</u>
Cedari, transferuri si alte reduceri							<u>0</u>
Sold la 31 decembrie 2021	<u>6.109.559</u>	-	-	-	-	-	<u>6.109.559</u>
Ajustari de valoare cumulate (*)							
Sold la 1 ianuarie 2021							
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului							
Reduceri sau reluari							
Sold la 31 decembrie 2021	=	-	=	-	-	-	=
Valoarea contabila neta la 31 Dec.2020	<u>6.105.399</u>	-	=	-	-	-	<u>6.105.399</u>
Valoarea contabila neta la 31 Dec.2021	<u>6.109.559</u>	-	=	-	-	-	<u>6.109.559</u>

(*) Sectiunea de ajustari de valoare se include cumulat amortizarea si deprecierea de valoare. Se poate opta si pentru prezentarea separata a amortizarii si a deprecierea de valoare).

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 4. SITUATIA CREANTELOR COMERCIALE

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold		Termen de lichiditate	
	31.dec.20	31.dec.21	Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale, din care:	502.329	476.996	476.996	-
- Clienti	396.688	360.088	360.088	-
- Ajustari valoare creante clienti	-210.349	-246.177	-246.177	-
- Clienti facturi de intocmit	322.591	372.041	372.041	-
- Garantie constituita si neincasata	-6.601	-8.955	-8.955	-
Furnizori debitori pentru prestari servicii	300	306	306	-
Alte creante de recuperat de la bugetul de stat	89	-	-	-
Creante in legatura cu BAS	42.852	108.835	108.835	-
Creante fiscale in legatura cu BS	62.677	37.491	37.491	-
Debitori diversi	4.170.201	4.170.303	4.170.303	-
Ajustari valoare debitori diversi	-4.155.339	-4.155.339	-4.155.339	-
Dobanzi de incasat	4.749	3	3	-
Total	627.858	638.595	638.595	-

Obiectul principal de activitate al societatii este Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii. Obiectul contractelor de inchiriere il constituie inchirierea spatiilor comerciale. Chiria perceputa este aprobata in Consiliul de Administratie si este in functie de tipul si suprafata spatiului inchiriat. In afara chiriei, clientul mai plateste utilitati si servicii ce se determina proportional pe baza consumurilor comune si individuale. In vederea garantarii bunei executari a contractului se percepe garantie.

NOTA 5. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile inregistrate in avans, in sold la 31 decembrie 2020, reprezinta asigurarea Cladirii HCO si asigurarea de raspundere civila, asigurari RCA, asigurari CASCO, abonamente legislative si alte materiale promotionale.

	31.dec.20	31.dec.21
Cheltuieli in avans	47.316	48.577
Total	47.316	48.577

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 6. SITUATIA DATORIILOR

La 31 Decembrie 2021 datoriile societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold		Termen de exigibilitate	
	31.dec.20	31.dec.21	Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	115.741	281.122	281.122	-
Furnizori de imobilizari	-	2.900	2.900	-
Furnizori facturi nesosite	284.725	240.792	240.792	-
Avansuri clienti	5.646	2.912	2.912	-
Creditori diversi	15.582	16.578	16.578	-
Datorii personal	114.599	122.333	122.333	-
Datorii in leg.cu BAS	134.240	129.765	129.765	-
Datorii fiscale in legatura cu BS	253.574	178.609	178.609	-
Dividende de plata	149.217	54.306	54.306	-
Garantii	1.360.135	1.403.534	1.403.534	-
Total	2.433.460	2.432.851	2.432.851	-

In exercitiul financiar 2021 cel mai important furnizor cu care s-a colaborat in vederea modernizarii efectuate la HCO a fost ZAGROS GRUP SRL.

6.1 Dividende

La data de 20.04.2021 AGOA a hotarat repartizarea profitului net de 1.680.569 lei, profit aferent anului 2020, astfel:

- Dividende 1.579.751 lei
- Rezerve legale 100.818 lei

La data de 20.04.2021 AGOA a hotarat repartizarea sumei de 1.515.353 lei, din rezultatul reportat din anii anteriori dupa inchiderea pierderii, ca dividende.

Valoarea totala a dividendelor repartizate in exercitiul financiar 2021 a fost in suma de 3.095.104 lei fiind aprobata ca data de plata a dividendelor 22.06.2021.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6.1 Dividende (continuare)

Situatia dividendelor in sold la 31.12.2021:

Detalii privin distribuirea dividendelor	Scadenta	Valoare
Dividende de plata din profitul anului 2017		2.142.240
Dividende platite 2018-2021		-2.131.837
Dividende neridicate	06.06.2021	10.403
Dividende de plata din profitul anului 2018		1.725.477
Dividende platite 2019-2021		-1.716.530
Dividende neridicate	05.06.2022	8.947
Dividende de plata din profitul anului 2019		3.509.329
Dividende platite 2020-2021		-3.491.066
Dividende neridicate	27.06.2023	18.263
Dividende de plata din profitul anului 2020		3.090.991
Dividende platite 2021		-3.074.298
Dividende neridicate		16.693
Dividende de plata aferente an 2017	06.06.2021	10.403
Dividende de plata aferente an 2018	05.06.2022	8.947
Dividende de plata aferente an 2019	27.06.2023	18.263
Dividende de plata aferente an 2020	23.06.2024	16.693
Total dividende de plata		54.306

Având în vedere prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, coroborate cu dispozițiile Codului civil cu privire la termenul de prescripție extinctivă de 3 ani, se constata ca dividendele neridicate aferente exercitiului financiar 2017 sunt în cuantum de 10.403 lei.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

6.2 Garantii

In cadrul garantiilor s-au înregistrat în principal garantiile incasate de la clienti conform clauzelor contractelor de închiriere dintre parti, dar si garantii de buna executie retinute de la furnizori care au prestat servicii de modernizare si reabilitare Hala Centrala OBOR.

La 31 decembrie 2021, Societatea are înregistrate urmatoarele garantii:

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
Garantie chiriasi constituite conform contract locatiune	1.054.079	1.138.381
<i>din care garantie neincasata:</i>	<i>6.601</i>	<i>8.955</i>
Garantie furnizori buna executie	312.657	274.108
Total	1.366.736	1.403.534

NOTA 7. SITUATIA STOCURILOR

La 31.12.2021 societatea detine urmatoarele stocuri, comparativ cu 31.12.2020:

Denumire element	31.dec.20	Intrari	Iesiri	31.dec.21
Materii prime				
Materiale consumabile	25.014	181.751	177.410	29.355
Obiecte de inventar	-	27.027	27.027	-
Produse reziduale	-	-	-	-
Diferente de pret	-	-	-	-
Provizioane pentru depreciere	-	-	-	-
Provizioane pentru marfuri	-	-	-	-
Total	25.014	208.778	204.437	29.355

NOTA 8. TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
Alte investitii pe termen scurt – Depozite pe termen scurt	7.000.000	-
Cecuri de incasat	-	-
Disponibilitati la banci – Conturi curente in lei	840.613	593.664
Disponibilitati la banci – Conturi curente in valuta	78	5.937.800
Casa in lei	1.658	8.789
Casa in valuta	-	-
Alte valori	-	-
Total Casa si Conturi la banci	842.349	6.540.252

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire element	Sold la		Transferuri		Sold la
	01.ian.21	In cont	Din cont	31.dec.21	
Alte provizioane	9.478	9.712	9.478	9.712	9.712
Total	9.478	9.712	9.478	9.478	9.712

S-a constituit provizion pentru concediile de odihna neefectuate in anul 2021, inclusiv contributia CAM, in valoare de 9.712 lei.

NOTA 10: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului efectuata in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021, precum si propunerea de repartizare a profitului anului 2021, sunt dupa cum urmeaza:

Destinatia	Repartizare	Propunere de repartizare a
	2020	profitului anului 2021
Repartizari ale profitului la:	<u>1.680.569</u>	<u>2.086.835</u>
- rezerva legala	100.818	124.946
- dividende	1.579.751	1.961.889
- alte rezerve	-	-
- profit nerepartizat	-	-

NOTA 11: REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat reprezinta profitul nerepartizat, respectiv pierderea neacoperita din exercitiile financiare precedente. Profitul reportat urmeaza a se repartiza pe destinatii in exercitiile financiare urmatoare, iar pierderea reportata urmeaza a se acoperi din profitul exercitiilor urmatoare, din rezerve sau din capitalul social, potrivit hotararii AGA.

Denumire element	31.dec.21
Profit nerepartizat, corectii erori contabile dupa inchiderea pierderii din anii precedenti	4.660.993
Capitalizarea surplusului din reevaluare, prin transferul direct in capitalul propriu 2015-2021	8.785.687
Total	13.446.679

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 12: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

12.1. CERTIFICATE DE PARTICIPARE, VALORI MOBILIARE, OBLIGATIUNI CONVERTIBILE

Societatea nu a emis certificate de participare, [obligatiuni] sau alte valori mobiliare, In afara de actiunile comune proprii.

12.2. CAPITAL SOCIAL

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2021 era de 6.764.968 lei (31 decembrie 2020: 6.764.968 lei), reprezentand 2.705.987 actiuni. Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral pana la 31 decembrie 2021. Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2.5 lei/actiune (31 decembrie 2020: 2.5 lei/actiune). In perioada 1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2021 nu au fost modificari ale capitalului social, iar structura actionariatului nu s-a modificat.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 este prezentata astfel:

Denumire element	Numar de actiuni	Suma	Procentaj
SIF Muntenia	2.634.060	6.585.150	97,34%
Alte persoane fizice si juridice	71.927	179.818	2,66%
Total	2.705.987	6.764.967	100%

12.3 ACTIUNI EMISE IN TIMPUL EXERCITIULUI FINANCIAR

In exercitiul financiar 2021 nu au fost emise noi actiuni.

NOTA 13: REZERVE

13.1 REZERVE LEGALE

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale in cuantum de 5% din profitul inregistrat pana la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 31 decembrie 2021 este de 1.095.324 lei (31 decembrie 2020: 970.378 lei). Rezervele legale nu pot fi distribuite catre actionari.

13.2 ALTE REZERVE

Cuprind alte rezerve constituite conform prevederilor legale In vigoare.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

13.3 REZERVE DIN REEVALUAREA IMOBILIZARILOR CORPORALE

Aceste rezerve cuprind modificarile nete cumulate ale valorilor juste ale terenurilor, cladirilor, constructiilor speciale, pentru care valoarea justa a acestora este mai mare decat costul istoric. Rezervele din reevaluare sunt prezentate la valoarea neta la Nota 3.2 .

NOTA 14: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE SI A ALTOR PERSOANE-CHEIE

14.1. Informatii privind salariatii

Numarul mediu de salariati al Societatii in anul 2021 a fost 34 (2020: 35).

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

	31.dec.20	31.dec.21
Cheltuieli cu salariile personalului	2.305.057	2.352.686
Cheltuieli cu tichetele de masa, de vacanta, avantaje	149.041	181.294
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca	52.155	53.084
Alte cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	17.389	36.129
Total	2.523.642	2.623.193
Cheltuieli cu colaboratorii-de natura salariilor	840.343	746.322
Cheltuieli cu avantaje in natura – asigurari medicale	-	21.356
Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca	18.911	17.276
Total	859.254	784.954
	3.382.896	3.408.147

14.2 Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere si a altor persoane-cheie

	31.dec.20	31.dec.21
Consiliul de Administratie	569.217	462.490
Director general	271.126	305.188
Conducere executiva	471.131	478.902
Total	1.311.474	1.246.580

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 15: ALTE INFORMATII

15.1 Cheltuieli privind prestatiile externe

Detalierea cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Denumire element	31.dec.20	31.dec.21
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5.886	8.194
Cheltuieli cu primele de asigurare	64.899	66.464
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	175.395	106.675
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	62.507	294.890
Cheltuieli cu redevente si chirii	13.416	17.305
Cheltuieli cu pregatirea personalului	1.500	-
Cheltuieli cu transp.de bunuri si persoane	-	115
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	16.925	19.863
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	150	3.534
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	58.502	45.495
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.353.037	1.606.204
Total	1.752.217	2.168.739

Cheltuielile cu serviciile executate de terti in anul 2021 includ servicii de paza, salubritate si alte servicii legate de intretinerea Halei Obor, obtinere autorizatii, servicii audit si mentenanta.

15.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

Parti afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie si Consiliul Director, societatile la care CI-CO este actionar, precum si SIF Muntenia SA, care este actionar majoritar, iimpreuna cu celelalte societati controlate de aceasta.

Informatiile privind filialele, intreprinderile asociate si intreprinderi sub control comun sunt prezentate In Nota 3.3.

Tranzactii cu parti afiliate:

Parte afiliata		Tranzactii*		Sold	
		2020	2021	2020	2021
SAI Muntenia SA	Client		1.209	-	-
SIF Muntenia SA	Plata dividende distribuite in cursul anului	3.420.596	3.012.834	-	-
Unicom SA	Incasare dividende distribuite in cursul anului	-	420.724	-	-
Voluthema Property Developer SA	Incasare dividende distribuite in cursul anului	-	1.294	-	-
Comtex SA		-	-	-	-
Romana SA		-	-	-	-

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin titluri de participare

Informatiile privind filialele, intreprinderile asociate si intreprinderi sub control comun sunt prezentate In Nota 3.3.

Denumire societate	Nr.actiuni	% detinere	Valoare achizitie
UNICOM SA	166.954	40.21%	4.685.751
COMTEX SA	104.373	35.09%	845.944
ROMANA SA	89.643	39.94%	565.745
VOLUTHEMA PROPERTY DEVELOPMENT SA	1.416	0,03%	12.119
Total valoare de achizitie			6.109.559

Denumirea si sediul social ale entitatii care intocmeste situatiile financiare consolidate ale celui mai mare grup de entitati din care face parte Societatea: nu e cazul

Denumirea si sediul social ale entitatii care intocmeste situatiile financiare consolidate ale celui mai mic grup de entitati din care face parte Societatea: nu e cazul

15.3 Cifra de afaceri

Indicatori	31.dec.19	%	31.dec.20	%	31.dec.21	%
-Venituri totale	13.845.210		11.426.707		12.284.143	
din care : -venit.din chirii	8.319.276	60,09	7.739.694	67,73	8.346.370	67,94
-cifra de afaceri neta	11.150.134		10.496.914		11.437.403	
din care: -venit.din chirii	8.319.276	74,61	7.739.694	73,73	8.346.370	72,97

15.4 Evenimente ulterioare datei bilantului

In contextul situatiei generate de virusul COVID-19 Societatea a realizat propria evaluare cu privire la efectele pe care aceasta le are asupra activitatii desfasurate, analizand incertitudinile si riscurile la care este expusa societatea. Ariile majore care au fost analizate si asupra carora s-au luat masuri in vederea reducerii impactului asupra derularii activitatii societatii au fost: angajati, analiza cererii de produse si servicii, contracte de onorat, aprovizionare, angajamente financiare, efectul masurilor fiscale anuntate sau preconizate si evaluarea castigurilor viitoare.

Aspectele economice ale crizei, generate de COVID-19, sunt fara precedent.

In special, impactul pandemiei COVID-19 asupra economiei este negativ, deoarece activitatea economica este redusa prin actiuni directe ale guvernului si a deciziilor de a suspenda activitatea intreprinderilor pentru a limita raspandirea virusului .

Note la situatiile financiare*pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)*

De asemenea razboiul din Ucraina vine intr-un moment prost pentru lume, deoarece inflatia era deja in crestere. Nu exista nicio modalitate de a ne adapta suficient de repede la pierderea aprovizionarii din Ucraina si Rusia, iar asta se adauga la preturi.

Razboiul din Ucraina adanceste tot mai mult criza energetica din Romania. Efectele razboiului ne afecteaza in mod direct pe toti, mai ales in ceea ce priveste criza energetica.

Societatea depune eforturi coordonate majore pentru a mentine salariatii la locul de munca, pentru a-i proteja de pierderea veniturilor, pentru a atenua pierderile financiare si pentru a accelera redresarea economica.

15.5 Litigii

Litigiile in care este implicata societatea.

Litigii 2021:

In perioada de raportare 2021 societatea IVIMPEX SRL, chiras conform contract Contractul de Locatiune nr. 185/07.07.2020, a refuzat prelungirea sau incheierea unui nou Contract de Locatiune in sa a refuzat sa elibereze Spatiul ocupat in suprafata de aprox 157 metri patrati, desi nu mai detine nici un titlu valabil de ocupare. In acest moment se pregatesc procedurile judiciare.

IVIMPEX sustine ca ar avea chiar un drept de proprietate asupra acestui teren.

Litigii semnificative anterioare lui 2021 in care este implicata societatea:

Dosar nr. 1618/3/2019*

Reclamant: AAAS

Parat: CI-CO S.A. SIF, Beraru, Nica, Mihaescu, Giurgiu, etc

Stadiu: fond

Obiect: Pretentii 3.112.454,20 lei actualizata cu indicele de inflatie, reprezentând dividendele cuvenite subscrisei AAAS în calitate de acționar, la nivelul anului 1998, prejudiciu ce a fost cauzat prin încheierea ilegală a actului de cesiune nr. 2325/30.03.1999 încheiat între FPS și SIF Muntenia; Constatarea nulității absolute a actului de cesiune nr. 2325/30.03.1999 încheiat între FPS și SIF Muntenia pentru cauză ilicită și pentru fraudă la lege; Repunerea părților în situația anterioară, drept consecință a desființării retroactive a actului de cesiune amintit anterior, în sensul revenirii în proprietatea Statului Român, prin administratorul AAAS, a celor 219.224 acțiuni din capitalul social al CI-CO SA care au format obiectul actului de cesiune lovit de nulitate absolută; Obligarea în solidar a părților la plata dobânzii legale calculate de la data producerii prejudiciului și până la încasarea efectivă a despăgubirilor solicitate în cuantum de 15.802.397 lei la data introducerii cererii de chemare în judecată.

Dosar nr. 39973/3/2016 (si dosare rezultate din declinare de competenta)

Reclamant: CI-CO S.A.

Parat: Beraru Sorin, Dulamescu Dumitru, Vasiliu Elena si altii

Stadiu: termen la instanta de fond

Obiect: CI-CO solicita despăgubiri civile 20.244.976,19 lei de la parati in urma finalizarii procesului penal 72303/3/2011. Suma se solicita de catre CI-CO de la parati. Acest dosar provine din dosarul penal 72303/3/2011 dosar ce a fost solutionat definitiv in luna februarie 2016

Risc : in acest dosar sunt foarte multi avocati. In cazul in are litigiul va fi pierdut de CI-CO posibil sa se dispuna plata de catre CI-CO a onorariilor celor 7-8 avocati din dosar.

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Alte procese si plangeri

Dosar Penal nr. 12000/P/2016

Organ de cercetare penala: DGPMB Pol. Sector 2, Serviciul de Investigare a Criminalitatii Economice
Obiect: Societatea nu a fost informata in detaliu asupra acestui dosar insa este probabil vorba de o plangere sau sesizare privind desfasurarea de lucrari de amenajare in cadrul Halei Obor – desfasurarea de lucrari de construire/amenajare in cadrul unui monument istoric este considerata fapta penala.

Dosare de recuperare a creantelor

Societatea are deschis mai multe proceduri de recuperare a creantelor comerciale. Acestea se afla in diverse stadii de judecare. Societatea a constituit ajustari de valoare pentru toate aceste creante aflate in litigiu. Conducerea Societatii a constituit provizioane pentru toate riscurile asociate proceselor in care este implicata.

15.6 Venituri si cheltuieli exceptionale

Nu sunt evenimente majore de raportat pana la aceasta data.

15.7 Onorariile platite auditorilor / cenzorilor

Auditorul financiar al Societatii in anul 2021 este SFAI Consultor Audit SRL. Societatea are incheiat contract de audit financiar cu SFAI Consultor Audit SRL pentru anii 2021-2022. SFAI Consultor Audit SRL nu a prestat alte servicii care nu sunt de audit in anul 2021.

15.8 Indicatori cheie de performanta financiari

INDICATORI DE LICHIDITATE	2021	2020
Active curente/ Datorii curente	7.208.203 2.432.851	8.495.221 2.433.460
Indicatorul lichiditatii curente	2,96	3,49
Active curente - Stocuri/ Datorii curente	7.178.848 2.432.851	8.470.207 2.433.460
Indicatorul lichiditatii imediate	2,95	3,48
INDICATORI DE RISC		
Capital imprumutat/ Capital propriu	0 61.143.773	0 62.152.042
Indicatorul gradului de indatorare	0,00	0,00

CI-CO SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

15.8 Indicatori cheie de performanta financiari (continuare)

INDICATORI DE ACTIVITATE	2021	2020
Stoc mediu * 365	27.185	23.656
Costul vanzarilor	9.775.278	9.410.220
Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de zile)	1	1
Sold mediu clienti * 365	725.703	844.448
Cifra de afaceri	11.437.403	10.496.914
Viteza de rotatie a debitelor - clienti (nr. de zile)	23	29
Sold mediu furnizori *365	462.640	534.123
Achizitii de bunuri si servicii	8.321.692	8.461.299
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (nr. de zile)	20	23
 INDICATORI DE ACTIVITATE	 2021	 2020
Cifra de afaceri/ Active imobilizate	11.437.403 56.329.557	10.496.914 56.053.108
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,20	0,19
Cifra de afaceri/ Total active	11.437.403 63.586.336	10.496.914 64.595.645
Viteza de rotatie a activelor totale	0,18	0,16
 INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	2.498.917	2.016.355
Capital angajat	61.143.773	62.152.042
Rentabilitatea capitalului angajat	0,04	0,03
Profit brut din exploatare	2.011.891	1.627.227
Cifra de afaceri	11.437.403	10.496.914
Marja bruta din vanzari	0,18	0,16
Profit Net	2.086.835	1.680.569
Numar de actiuni	2.705.987	2.705.987
Rezultatul pe actiune	0,7712	0,6211

NOTA 16: CONTINGENTE

16.1 Impozitarea

Legislatia fiscala romaneasca prevede norme detaliate si complexe si a suferit diverse modificari in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista un risc ca anumite tranzactii sa fie diferit interpretate de autoritatile fiscale si de catre Societate.

Guvernul roman are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale fiscale ale Societatilor care opereaza in Romania. Aceste verificari sunt similare ca natura cu verificarile efectuate de autoritatile fiscale din numeroase tari dar se pot extinde si asupra anumitor aspecte legale aplicabile. Este posibil ca Societatea sa fie supusa anumitor controale fiscale urmare a modificarilor legislative periodice.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 26.09.2005. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

16.2 Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania include "valoarea de piata ", in conformitate cu care tranzactiile cu partile afiliate ar trebui sa fie efectuate la valoarea de piata. Contribuabilii locali care efectueaza tranzactii cu partile afiliate trebuie sa pregateasca si sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale romane, la cererea acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer in termenul acordat de catre autoritatile (contribuabilii mari, care efectueaza tranzactii cu partile afiliate care depasesc limitele stabilite prin lege sunt obligati pentru a pregati dosarul preturilor de transfer pe o baza anuala incepand cu operatiunile de referinta pana in 2017) .

Netransmiterea fisierelor cu documentatia preturilor de transfer, de stabilire a preturilor sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea unor sanctiuni pentru nerespectare;

Cu toate acestea, indiferent de continutul dosarului preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si circumstante decat conducerea firmei si, prin urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate in urma ajustarilor preturilor de transfer (materializate in cresterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deductibile ceea ce duce la o crestere in baza de calcul a impozitului pe profit).

Managementul societatii considera ca aceasta nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul diferitelor interpretari ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod viabil. Acest lucru poate fi un material in pozitia financiara si / sau a operatiunilor Societatii.

16.3 Riscuri financiare

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client iar acest risc rezulta In principal din creantele comerciale ale Societatii.

Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societatii de a intampina dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea societatii in administrarea lichiditatii consta in asigurarea, pe cat de mult posibil, ca va dispune mereu de lichiditati suficiente pentru a-si achita obligatiile scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune in pericol reputatia societatii.

In general, societatea, se asigura ca dispune de numerar suficient pentru acoperirea cheltuielilor operationale.

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii si pretul instrumentelor de capitaluri proprii, sa afecteze veniturile Societatii sau valoarea instrumentelor financiare detinute. Obiectivul gestionarii riscului de piata este acela de a gestiona si controla expunerile la riscul de piata in cadrul unor parametri acceptabili si in acelasi timp de a optimiza rentabilitatea investitiei.

Director general,
Numele si prenumele Ioneata Sorin
Semnatura _____

Intocmit,
Numele si prenumele Zaharia Daniela
Calitatea director economic
Semnatura _____

DECLARATIE

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

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

Entitatea: societatea **CI-CO SA**

Judetul: ___sector 2

Adresa: localitatea Bucuresti, str. Al.Campul Mosilor, nr. 5

Numar din registrul comertului: **J40/472/1991**

Forma de proprietate: 34 Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **6820** Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod de identificare fiscala: **RO 167**

Directorul general al societatii, **Sorin IONEATA**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director general

Sorin Ioneata

Raportul auditorului independent

Către Actionarii

SC CI-CO SA

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anuale individuale, specifice entitatilor mijlocii, mari si entitatilor de interes public, anexate, ale societății **CI-CO SA (“Societatea”)**, cu sediul social în Bucuresti, Aleea Campul Mosilor Nr. 5, Sector 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 167, care cuprind Bilanțul la data de **31 Decembrie 2021**, Contul de profit și pierdere, Situatia modificarilor Capitalurilor Proprii si Situatia Fluxurilor de Trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la **31 Decembrie 2021** se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: **61.143.772 lei**
- Profitul net al exercitiului financiar: **2.086.835 lei**

3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4 Noi am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

- 5** Asa cum este prezentat in Nota 15.4 „Evenimente ulterioare” – Impactul virusului COVID-19, dar si al starii de razboi din Ucraina si masurilor restrictive impuse Rusiei de catre Uniunea Europeana, implica provocari si riscuri suplimentare pentru operatiunile Societatii. Societatea a luat deja masuri specifice pentru a asigura sanatatea si siguranta angajatilor sai. Desi, situatia actuala este una incerta si prezinta un risc economic pentru operatiunile viitoare ale Societatii, deoarece efectele viitoare nu pot si estimate, nu a existat niciun incident semnificativ asupra activitatilor desfasurate de Societate pana la momentul prezentului raport. Totodata, Conducerea a luat masuri specifice si monitorizeaza continuu situatia si contextul economic actual, depunand eforturile necesare pentru estomparea oricarui impact negativ semnificativ asupra activitatilor desfasurate, dar si pentru asigurarea sanatatii si sigurantei angajatilor sai. Societatea considera ca nu va fi afectat pricipiul continuitatii activitatii și nu trebuie facute ajustari suplimentare asupra situatiilor financiare ale anului 2021.

Alte Informatii - Raportul Administratorilor

- 6** Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 Decembrie 2021, nu

am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7** Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8** In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9** Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10** Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11** Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Bucuresti, 18 Martie 2022

In numele

SFAI Consultor Audit SRL

Bucuresti, Str. Tony Bulandra Nr.52, Sector 2

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activitatii de Audit Statutar
din Romania cu numarul FA691

Laura-Maria Iancu, Partener

inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea
Publica a Activitatii de Audit Statutar
din Romania cu numarul AF4526