

# ELECTRECORD SA

Societate in reorganizare judiciara



## RAPORT

**ANUAL AL  
ADMINISTRATORILOR  
LA 31.12.2021**

RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN  
REORGANIZARE JUDICIARA

*Raport anual  
elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018*

*ELECTRECORD S.A.*

---

*Sediul Social:* Bucuresti, B-dul Corneliu Coposu , nr.11

*Numărul de telefon/fax:* 021.3134185

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J40/9111/1991

*Cod de Identificare Fiscală:* 458807

*Atribut fiscal:* RO

*Valoarea Nominală:* 2,5 lei

*Număr de acțiuni:* 680.580

*Acțiunile ELECTRECORD S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București,  
Segmentul SMT, categoria AeRO Standard*

RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN  
REORGANIZARE JUDICIARA

---

*Cuprins*

- 1 Analiza activității societății comerciale
- 2 Activele corporale ale societății comerciale
- 3 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 4 Conducerea societății comerciale
- 5 Situația financiar-contabilă
- 6 Semnături

RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN  
REORGANIZARE JUDICIARA

## ***1. Analiza activității societății comerciale***

### **1.1. a) Activitatea desfășurată de către societatea comercială**

Obiectul principal de activitate al Electrecord S.A. este “Reproducerea înregistrărilor”, cod CAEN 1820.

### **b) Data înființării societății comerciale**

În 1991, *Electrecord* a devenit societate pe acțiuni, cu un pachet majoritar aparținând statului, iar în 2003 angajații societății au preluat pachetul majoritar de acțiuni.

### **c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar**

În cursul exercițiului financiar 2021, nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale.

### **d) Achiziții sau înstrăinări de active**

În cursul exercițiului financiar 2021 nu au fost achiziții sau înstrăinări de active.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2021 un profit net în valoare de 487.450 lei, în timp ce anul trecut societatea înregistra o pierdere netă în valoare de 238.729 lei.

b) La 31.12.2021 cifra de afaceri înregistrată a fost de 1.403.806 lei, în timp ce în anul 2020 aceasta era în valoare de 836.753 lei.

c) Cheltuielile totale înregistrate în cursul anului 2021 sunt în valoare de 933.092 lei față de anul trecut când se înregistrau cheltuieli de 1.110.799 lei.

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

d) În legătură cu cota de piață deținută, societatea nu a efectuat un studiu în acest sens, dar estimează o pondere pe piața a produselor și serviciilor societății în jur de 15%.

e) Lichiditatea la 31.12.2021 comparativ cu anul 2020:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.113

Lichiditate generală 31.12.2020 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0.088

Lichiditatea generală a crescut în anul 2021 față de anul 2020 datorită creșterii activelor circulante.

Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 0.09

Lichiditate redusă 31.12.2020 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 0.07

Lichiditatea redusă a crescut în anul 2021 față de anul 2020 datorită creșterii activelor circulante și a scăderii stocurilor.

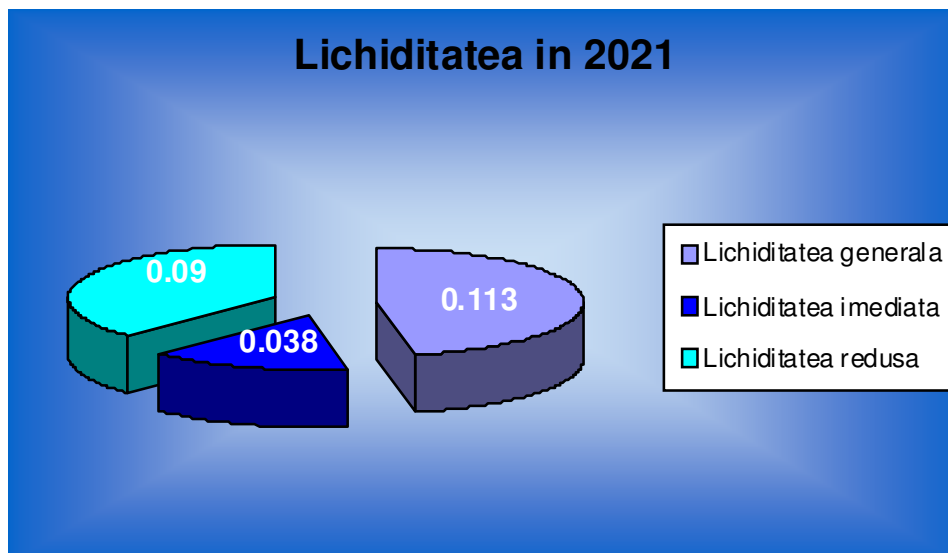
➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.038

Lichiditate imediată 31.12.2020 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.051

Lichiditatea imediată a scăzut față de cea din anul anterior pe fondul scăderii lichidităților.

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA



### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Obiectul de activitate al ELECTRECORD S.A. il reprezinta producerea, difuzarea si comercializarea de compact discuri audio si executarea de in-registrari in studiourile proprii.

Albumele marca Electrecord releva adevarata natura a romanului cel plin de talent, de sete de cunoastere, si de daruire. Sunt o reflectare completă atât a peisajului muzical și literar românesc cât și universal si pun în valoare tot ceea ce este mai reprezentativ în domeniul creației și în domeniul interpretării românești.

**Electrecord** este prima casă de discuri românească, înființată în anul 1932, brand-ul muzicii românești, care a înregistrat în studiourile sale *zeci de mii de lucrări* din toate genurile muzicale, cu cei mai mari soliști ai țării. Toate aceste înregistrări au fost editate pe diferite suporturi: pornind de la magicul disc de vinil și caseta audio, ajungând în zilele noastre la compact disc, astfel incat catalogul de CD-uri cuprinde astazi peste 1200 de albume din

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

genurile simfonic, de camera, de opera si opereta, folclor, pop-rock, jazz, divertisment.

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

a) Nu exista o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) Evoluția activității de vânzare:

Societatea a avut vânzări la sfârșitul exercițiului financiar 2021 in valoare de 1.402.730 lei, iar in anul 2020 in valoare de 833.507 lei.

b) În ceea ce privește concurența în domeniul de activitate al societății principalii competitori sunt:

- Roton,
- Cat Music,
- Universal,
- Mediapro Music

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți.

### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale**

Numărul mediu de salariați la 31.12.2021 era de 11 angajați, în timp ce in anul anterior numărul acestora era tot de 13 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

b) Nu exista sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.

d) Nu exista elemente conflictuale între manager și angajați.

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

### **1.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.**

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

Nu există o politică concretă pentru evaluarea riscului.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

- a) Societatea nu a avut cheltuieli de capital și nici nu se anticipează astfel de cheltuieli pe viitor.
- b) Nu există evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

## ***3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială***

**3.1.** Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București – AeRO.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.701.450 lei, aferent a 680.580 acțiuni nominative a 2,50 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Electrecord S.A. se tranzacționează pe SMT al BVB cu simbolul ELRD.

**3.2.** Dividende cuvenite/platite/acumulate în ultimii 3 ani:

Până în prezent societatea nu a distribuit dividende.

**3.3.** Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.



## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

**3.4.** Societatea comercială nu are filiale.

**3.5.** Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

### ***4. Conducerea societății comerciale***

In data de 06.02.2018 societatea ELECTRECORD SA a fost suspendata de la tranzactionarea la BVB, deoarece era deschisa procedura generala de insolventa, prin incheierea din data 29.01.2018, promulgata de Tribunalul Bucuresti, in dosarul nr. 472/3/2017.

In data de 17.08.2020 prin Hotararea AGA nr. 432 s-a revocat mandatul administratorului special al dl Molnar Mihai Radu si inlocuirea acestuia cu dna. Manolache Cristina.

In 09.10.2020 s-a inregistrat cererea de Interventie/Opozabilitate a fostului administrator special Molnar Mihai Radu la ORC impotriva revocarii acestuia din functia de administrator special – Dosar nr. 22511/3/2020 – Sectia a VI a Civila – Tribunalul Municipiului Bucuresti.

In 09.10.2020 prin Sentinta Civila nr. 1778 a TMB in dosarul nr. 22511/3/2020 s-a respins Cererea de Interventie a fostului administrator special si s-a admis Cererea de inregistrare a mentiunii nr. 441545/28.08.2020.

Administratorul judiciar al companiei este COMCAS LJ 2000 SPRL cu sediul

RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN  
REORGANIZARE JUDICIARA

social in Satu Mare, str. I. Slavici, nr. 13, avand CUI RO 20570987, inscrisa la UNPIR in RSP sub nr. 0111, prin reprezentant Ghere Ioan.

**Remuneratia conducerii administrative**

**Valoarea indemnizatiilor totale incasate de administratori in anul 2021 a fost:**

**Ghere Ioan = 35.700 lei (2.975 lei factura onorariu lunar)**

**Manolache Cristina = 55.600 lei net (4 luni x 3.900 si 8 luni x 5.000)**

***5. Situația financiar-contabilă***

**I. BILANȚUL CONTABIL:**

Denumirea indicatorilor		31.12.2020	31.12.2021
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	16.459	9.811
2	B ACTIVE CIRCULANTE	714.277	914.579
3	I. STOCURI	118.037	106.828
4	II. CREANTE	178.985	500.992
5	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	417.255	306.759
7	C CHELTUIELI IN AVANS	0	0
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.121.256	8.097.460
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-7.406.979	-7.182.881
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-7.390.520	-7.173.070
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	2.244.686	1.974.686
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0

RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN  
REORGANIZARE JUDICIARA

14	<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>		
15	<b>I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT</b>	<b>1.701.450</b>	<b>1.701.450</b>
16	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	<b>IV. REZERVE</b>	<b>85.073</b>	<b>85.073</b>
19	<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>	<b>-11.183.000</b>	<b>-11.421.729</b>
20	<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>	<b>-238.729</b>	<b>487.450</b>
21	<b>Repartizarea profitului</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>-9.635.206</b>	<b>-9.147.756</b>
24	<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>-9.635.206</b>	<b>-9.147.756</b>
<b>ACTIV=PASIV</b>		<b>1.073.394</b>	<b>924.390</b>

**II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:**

Denumirea indicatorilor		31.12.2020	31.12.2021
1	<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>836.753</b>	<b>1.403.806</b>
2	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>880.032</b>	<b>1.434.912</b>
3	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>1.104.248</b>	<b>916.330</b>
4	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-224.216</b>	<b>518.582</b>
5	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>532</b>	<b>36</b>
6	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>6.551</b>	<b>16.762</b>
7	<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>-6.019</b>	<b>-16.726</b>
8	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>880.564</b>	<b>1.434.948</b>
9	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>1.110.799</b>	<b>933.092</b>
10	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>-230.235</b>	<b>501.856</b>
11	<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>ALTE IMPOZITE</b>	<b>8.494</b>	<b>14.406</b>
13	<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>-238.729</b>	<b>487.450</b>

a) Elemente de activ care depășesc 10% din totalul de active:

❖ Creantele, care în anul 2021 sunt în valoare de 500.992 lei,

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

reprezentând 54,19% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 178.985 lei, reprezentând 24,49% din total.

❖ Stocurile, care în anul 2021 sunt în valoare de 106.828 lei, reprezentând 11,56% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 118.037 lei, reprezentând 16,15% din total.

❖ Casa și conturi la bănci, care în anul 2021 este în valoare de 306.759 lei, reprezentând 33,18% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 417.255 lei, reprezentând 57,10% din total.

- Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.
  
- Total **active curente** în anul 2021 se ridică la 914.579 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 714.277 lei.
- Total **pasive curente** în anul 2021 se ridică la 8.097.460 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 8.121.256 lei.
- Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate și nici în 2021 nu se preconizează acest lucru.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

- **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2021 = 1.403.806 lei;
- **Cifra de afaceri netă** la sfârșitul exercițiului financiar 2020 = 836.753 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2021 = 1.434.948 lei;

➤ **Total venituri** la sfârșitul exercițiului financiar 2020 = 880.564 lei;

**Veniturile totale** au cunoscut o evoluție crescătoare, în 2021 au crescut cu 62,96% față de anul 2020.

- Societatea comercială nu a înregistrat **provizioane pentru riscuri și cheltuieli**.
- În ultimii 3 ani, societatea nu a avut **investiții**.

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

În cadrul **activității de exploatare in anul 2021** s-au inregistrat venituri de exploatare in valoare de 1.434.912 lei, iar in 2020 veniturile erau in suma de 880.032 lei. Cheltuielile din exploatare au fost în sumă de 916.330 lei, în timp ce anul trecut suma era de 1.104.248 lei, în scadere cu 17,02%. Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit în sumă de 518.582 lei, în timp ce anul trecut unitatea inregistra o pierdere la acest capitol de 224.216 lei. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de cheltuielile cu personalul în valoare de 624.853 lei, adica 68,19% din totalul cheltuielilor din exploatare.

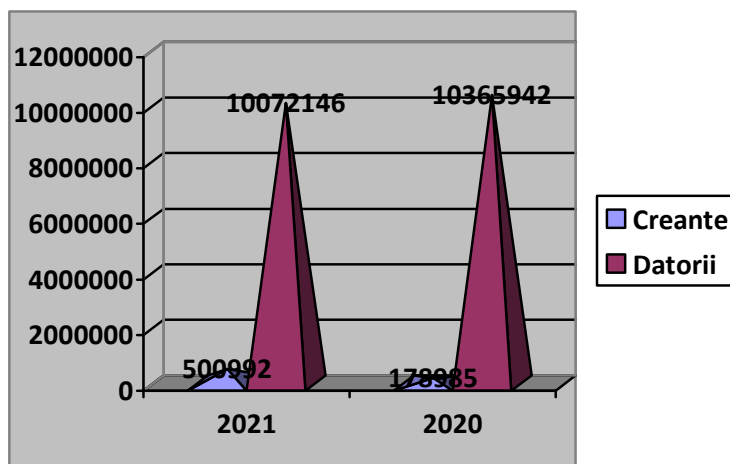
**Activitatea financiară** a avut următoarea evoluție:

In anul 2021 s-au inregistrat venituri financiare in suma de 36 lei si cheltuieli financiare in valoare de 16.762 lei. In anul 2020 s-au inregistrat venituri financiare in valoare de 532 lei si cheltuieli financiare de 6.551 lei.

**Datoriile** totale sunt în valoare de 10.072.146 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 10.469.871 lei, in scadere usoara față de anul trecut.

**Creanțele** sunt în valoare de 500.992 lei, in timp ce anul trecut valoarea acestora era de 178.985 lei, in crestere cu 179,91% fata de anul trecut.

## RAPORT ANUAL 2021 –ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA



**Veniturile totale** în sumă de 1.434.948 lei au cunoscut o evoluție crescătoare față de anul 2020 când aceste venituri erau în suma de 880.564 lei, în creștere cu 62,96% față de anul trecut.

**Cheltuielile totale** în valoare de 933.092 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2020 când aceste cheltuieli erau în suma de 1.110.799 lei. Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 487.450 lei, în timp ce anul trecut societatea înregistra o pierdere netă în suma de 238.729 lei.

În data de 14.09.2020 s-a aprobat planul de reorganizare al Electrecord SA de către judecătorul sindic al Tribunalului Municipiului București, Dosar nr. 47214/3/2017 – Secția a VI-a Civilă, Tribunalul Municipiului București.

RAPORT ANUAL 2021 - ELECTRECORD S.A. SOCIETATE IN  
REORGANIZARE JUDICIARA

6. Semnături:

Administrator special,

Manolache Cristina



Administrator judiciar

COMCAS LJ 2000 SPRL

Prin administrator coordonator



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An
  Semestru
Anul **2021**

Suma de control 1.701.450

Entitatea S.C. ELECTRECORD S.A IN INSOLVENTA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 3 Localitate Bucuresti

Strada Bd Corneliu Coposu Nr. 11 Bloc Scara Ap. Telefon 0213134185

Număr din registrul comerțului J40/911/1991

Cod unic de inregistrare 4 5 8 8 0 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1820 Reproducerea înregistrărilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1820 Reproducerea înregistrărilor

 **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 Reglementările 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 -9.147.756

Capital subscris 1.701.450

Profit/ pierdere 487.450

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MANOLACHE CRISTINA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AB CONTEXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

3315

CIF/ CUI

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)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	14.318	7.670
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.141	2.141
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.459	9.811
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	118.037	106.828
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	178.985	500.992
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	178.985	500.992
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	417.255	306.759
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	714.277	914.579
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	8.121.256	8.097.460
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-7.406.979	-7.182.881
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	-7.390.520	-7.173.070
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	2.244.686	1.974.686
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.701.450	1.701.450
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.701.450	1.701.450
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	85.073	85.073
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	11.183.000	11.421.729
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	487.450
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	238.729	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	-9.635.206	-9.147.756
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	-9.635.206	-9.147.756

\*) 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

MANOLACHE CRISTINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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. 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	836.753	1.403.806
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	833.507	1.402.730
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.246	1.076
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	31.163	0
Sold D	08	08	0	5.663
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	12.116	36.769
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	880.032	1.434.912
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	26.355	31.398
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	19.901	9.077
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	15.364	18.884
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	788	101
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	796.101	624.853
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	774.128	609.335
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	21.973	15.518
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	9.043	9.841

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	9.043	9.841
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	236.696	222.176
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	221.172	202.402
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	13.730	16.074
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	1.794	3.700
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	1.104.248	916.330
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	518.582
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	224.216	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	13	17
- 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	519	19
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	532	36
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	6.551	16.762
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	6.551	16.762
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	6.019	16.726
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	880.564	1.434.948
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	1.110.799	933.092
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	501.856
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	230.235	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	8.494	14.406
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	487.450
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	238.729	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 colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MANOLACHE CRISTINA

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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		487.450	
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	
A		B	1=2+3		2	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	7.854.091		7.854.091	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	9.802		9.802	
- peste 30 de zile	06	06	9.802		9.802	
- 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	7.839.546		7.839.546	
- 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	7.839.546		7.839.546	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	4.743		4.743	
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	13		11	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	16		9	
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		

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- 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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	2.141	2.141
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	2.141	2.141
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.141	2.141
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	88.414	19.629
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	76.062	7.277
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- 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	12.352	12.352
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	22.157	20.991
- 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		
- 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		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	8.901	11.872
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.901	11.872
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	408.354	294.887
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	403.283	287.280
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.071	7.607
- 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	8.119.337	8.097.460
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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	82.984	86.916
- 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	21.893	20.809
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	7.978.387	7.959.828
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	21.324	16.915
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	57.517	103.367
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	7.899.546	7.839.546
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	31.330	25.164
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	31.330	25.164
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	4.743	4.743		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.743	4.743		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.701.450	1.701.450		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	19.000	43.333		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.701.450	X	1.701.450	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	1.559.303	91,65	1.559.303	91,65
- deținut de persoane fizice	170	151	142.147	8,35	142.147	8,35
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MANOLACHE CRISTINA

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	294			X	294
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	294			X	294
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	151.648				151.648
Instalatii tehnice si masini	08	50.797	3.193	16.509		37.481
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	40.827				40.827
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	243.272	3.193	16.509		229.956
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	2.141			X	2.141
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	245.707	3.193	16.509		232.391

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	294			294
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	294			294
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	137.330	9.043		146.373
Instalatii tehnice si masini	25	83.611	798	16.509	67.900
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	8.013			8.013
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	228.954	9.841	16.509	222.286
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	229.248	9.841	16.509	222.580



## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

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

Numele si prenumele

MANOLACHE CRISTINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DRAGAN NICUSOR

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**la data de 31 decembrie 2021**

-lei-

Denumirea elementului	Sold începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transf er	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.701.450					1.701.450
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	85.073					85.073
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve						
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	SoldC					
	SoldD	-11.183.000		-238.729		-11.421.729
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	SoldC					
	SoldD					
Rezultatul exercițiului financiar	SoldC		487.450			487.450
	SoldD	-238.729				
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	-9.635.206	487.450				-9.147.756

Administrator special ,

MANOLACHE CRISTINA



Intocmit,

DRAGAN NICUSOR

**Nota 1 - Active immobilizate**

31.12.2021

Denumire immobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Aparat incarcat banda TAPEMATIC	7 321.28	0.00	7 321.28	0.00	7 321.28	0.00	7 321.28	0.00
Cazan pentru incalzire REMEHA	7 304.45	0.00	0.00	7 304.45	7 304.45	0.00	0.00	7 304.45
Masina boxat MDC 400X300	2 121.26	0.00	0.00	2 121.26	2 121.26	0.00	0.00	2 121.26
Casetofon TASCAM / DAT DA 88	2 680.95	0.00	0.00	2 680.95	2 680.95	0.00	0.00	2 680.95
Casetofon TASCAM / DAT DA 88	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98
Casetofon TASCAM / DAT DA 88	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98	4 108.98	0.00	0.00	4 108.98
Pupitru Mackie 24 I/O	3 769.84	0.00	0.00	3 769.84	3 769.84	0.00	0.00	3 769.84
Calculator PENTIUM II 350Mhz	3 183.30	0.00	3 183.30	0.00	3 183.30	0.00	3 183.30	0.00
Imprimanta transfer termic TLP2722E	1 875.38	0.00	0.00	1 875.38	1 875.38	0.00	0.00	1 875.38
Calculator PENTIUM IV 2.4 GHz	4 804.84	0.00	4 804.84	0.00	4 804.84	0.00	4 804.84	0.00
Calculator Abacus Workstation P4	2 324.00	0.00	0.00	2 324.00	2 324.00	0.00	0.00	2 324.00
Hard disc recorder Fostex D2424Lv	5 994.03	0.00	0.00	5 994.03	5 994.03	0.00	0.00	5 994.03
Calculator PENTIUM IV	1 199.97	0.00	1 199.97	0.00	1 199.97	0.00	1 199.97	0.00
Autoturism LOGAN LAUREATE Gri platine	32 814.03	0.00	0.00	32 814.03	32 814.03	0.00	0.00	32 814.03
Sistem antiefractie	4 987.00	0.00	0.00	4 987.00	4 987.00	0.00	0.00	4 987.00
Copiator CANON IR2520	3 026.00	0.00	0.00	3 026.00	3 026.00	0.00	0.00	3 026.00
Program informatic SAGA	294.12	0.00	0.00	294.12	294.12	0.00	0.00	294.12
Cladire	151 648.11	0.00	0.00	151 648.11	137 329.82	9 043.13	0.00	146 372.95
Sistem All-in-One HP ProOne 440G6	0.00	3 193.26	0.00	3 193.26	0.00	798.30	0.00	798.30
<b>Total general:</b>	<b>243 566.52</b>	<b>3 193.26</b>	<b>16 509.39</b>	<b>230 250.39</b>	<b>229 248.23</b>	<b>9 841.43</b>	<b>16 509.39</b>	<b>222 580.27</b>

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MANOLACHE CRISTINA

Semnatura

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

DRAGAN NICUSOR

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2021

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MANOLACHE CRISTINA

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

DRAGAN NICUSOR

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



Semnatura

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2021

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	487 450
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	487 450
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MANOLACHE CRISTINA

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

DRAGAN NICUSOR

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	864 384	1 403 808
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	867 551	699 816
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	867 551	699 816
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-3 167	703 990
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	236 698	222 177
9. Alte venituri din exploatare	9	12 117	36 769
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-227 748	518 582

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MANOLACHE CRISTINA

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

DRAGAN NICUSOR

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2021

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	2 141	2 141	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	2 141	2 141	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	475	475	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	459 397	459 397	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	7 777	7 777	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	12 352	12 352	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	20 991	20 991	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)</b>	14	500 992	500 992	0	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	0	0	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	503 133	503 133	0	0
<b>DATORII</b>	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	1 275 261	1 275 261	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	699 425	699 425	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	1 974 686	1 974 686	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	50 092	50 092	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	36 824	36 824	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	38 811	38 811	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	6 710	6 710	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	92 462	92 462	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	7 842 654	7 842 654	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	25 164	25 164	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	4 743	4 743	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	8 097 460	8 097 460	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	10 072 146	10 072 146	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

MANOLACHE CRISTINA

Intocmit,

Numele si prenumele :

DRAGAN NICUSOR

Calitatea :

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Semnatura





**ELECTRECORD SA SOCIETATE  
IN REORGANIZARE JUDICIARA  
CUI 458807**

**NOTA EXPLICATIVA NR. 6**

**PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE**

**INFORMATII GENERALE**

**S.C. ELECTRECORD S.A SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** "Societatea" este persoana juridical romana, cu capital privat, cu sediul in Romania, consti/1990 I 1991, in forma societatii pe actiuni, in conformitate cu prevederile Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Sediul social al societatii este in Bd. Corneliu Coposu, Nr. 11, Sector 3, Bucuresti, Romania.

In sensul prevederilor legale, societatea are domiciliul fiscal declarat la sediul social, locul unde se exercita gestiunea administrativa si conducerea efectiva a afacerilor . Avand in vedere ca punctul de lucru reprezinta spatiul, distinct de sediul social, societatea isi desfasoara activitatea economica, lucrativ in punctul de lucru organizat in Bd. Corneliu Coposu, Nr. 11, Sector 3, Bucuresti, Romania.

Obiectul principal de activitate conform Clasificarii activitatilor din economia nationala, in vigoare de la 1 ianuarie 2008, activitate incadrata in clasa CAEN (2) 1820, reproducerea inregistrarilor, si urmatoarele obiecte secundare de activitate:

- Activitati support pentru interpretari artistice (spectacole) Cod CAEN 9002,
- Activitate de interpretare artistica Cod CAEN 9001,
- Activitate de realizare a inregistrarii audio si activitati de editare muzicala Cod CAEN 5920.

Capitalul social subscris , integral varsat in valoare de 1.701.450 lei, aport in numerar, un numar de parti sociale 680.580 a 2,5 lei fiecare, fiind atribuite in intregime asociatilor, dupa cum urmeaza:

- ELECTRECORD S.A. PAS 528.630 actiuni, 77,6735 % din capitalul social
- Actionari persoane fizice tip lista, 151.950 actiuni 22,3265 % din capitalul social

Societatea comerciala **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** isi desfasoara activitatea pe baza prevederilor legale si ale Actului constitutive, Organul supreme de conducere al societatii si control al activitatii organelor statutare este Adunarea Generala a Actionarilor, care ii asigura politica economica si comerciala Electrecord este prima casa de discuri romaneasca, infiintata in anul 1932, brand-ul muzicii romanesti, care a inregistrat in studiourile sale zeci de mii de lucrari din toate genurile musicale, cu cei mai mari solisti ai tarii. Toate acete inregistrari au fost editate pe diferite suporturi: pornind de la magical discde vinil si caseta audio, ajungand in zilele noastre la compact disc, astfel incat catalogul de CD-uri cuprinde astazi peste 1200 de albume din genurile simfonic, de camera, de opera si operetta, folclor, pop-rock, jazz, divertisment. Obiectul de activitate al **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** il reprezinta producerea, difuzarea si comercializarea de compact discuri audio si executarea de inregistrari in studiourile proprii.

Principiile generale care guverneaza activitatea **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** sunt:

1. **PRINCIPIUL CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII ;**
2. **PRINCIPIUL PERMANENȚEI METODELOR ;**
3. **PRINCIPIUL PRUDENTEI;**
4. **PRINCIPIUL INDEPENDENȚEI EXERCITIULUI;**
5. **PRINCIPIUL EVALUĂRII SEPARATE A ELEMENTELOR DE ACTIV SI DE DATORII;**
6. **PRINCIPIUL INTANGIBILITĂȚII;**
7. **PRINCIPIUL NECOMPENSĂRII;**
8. **PRINCIPIUL PRELEVĂRII ECONOMICE ASUPRA JURIDICULUI;**
9. **PRINCIPIUL PRAGULUI DE SEMNIFICAȚIE;**

**POLITICILE CONTABILE** reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de Societate la întocmirea și prezentarea **SITUAȚIILOR FINANCIARE** 30 decembrie 2021.

**S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** a adoptat o serie de politici contabile ce se bazează pe **REGLEMENTĂRILE CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE**, Politici Contabile în condițiile aplicării Reglementărilor contabile OMFP 1802/2014, Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală Reglementări Contabile: OMFP 1802/2014, Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, O.M.E.F NR.3512/2008 privind documentele financiar contabile, cu modificările și completările ulterioare, Legislația Societăților Comerciale La Zi: Legea nr. 31/1990.

Politicele contabile sunt structurate în:

- politici contabile generale referitoare la problema de fond a organizării raportării financiare, respectiv recunoaștere, clasificare, evaluare, prag de semnificație etc.
- politici contabile specifice, aferente raportării financiare, referitoare la particularitățile aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli și rezultate.

Ca și reguli generale de recunoaștere a elementelor din situațiile financiare, ne-am prelevat de principiile enumerate anterior, dorind astfel ca informațiile furnizate să fie:

- > relevante;
- > credibile;
- > comparabile;
- > inteligibile;

#### **POLITICI CONTABILE GENERALE:**

Situațiile financiare ale **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** au fost pregătite pe baza principiului continuității activității conform costului istoric și sunt întocmite în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014. Elementele prezentate în aceste situații fiind evaluate în conformitate cu principiile contabile generale enumerate mai sus, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul ei este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare.

În scopul întocmirii acestor Situații financiare ale **S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională este considerată a fi **Leul Românesc (RON)**.

## **Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Capitalurile proprii negative ale societății arată un grad mare de îndatorare a acesteia datorită înregistrării unor pierderi contabile mari și repetate din anii anteriori, precum și imposibilitatea acesteia de a-și acoperi datoriile către bugetul general consolidat al statului, din fonduri proprii.

Bugetul pregătit de conducerea Societății și aprobat de către Consiliul de Administrație pentru anul 2020, indică fluxuri de numerar pozitive din activitatea de exploatare, o creștere în vânzări și profitabilitate care contribuie direct la îmbunătățirea lichidității și va permite Societății să ia măsuri adecvate de redresare și diversificarea căilor prin care își poate atrage noi capitaluri suficiente pentru ca Societatea să continue activitatea în condiții normale, în baza principiului continuității activității.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

## **MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ȘI ALE INFORMAȚIILOR DE FURNIZAT**

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercițiul financiar anterior.

## **NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR**

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind numerar în banca, casa.

## **RECUNOAȘTEREA VENITURILOR**

Veniturile sunt măsurate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat nete de TVA. Veniturile sunt reduse cu valoarea retururilor, rabaturilor comerciale și a altor costuri similare.

### **Vânzarea de bunuri**

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- > Societatea a transferat în mod substanțial către cumpărător toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- > Societatea nu retine nicio implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra veniturilor vândute;
- > Suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;
- > Este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în entitate, iar costurile înregistrate sau ce urmează a fi înregistrate cu privire la tranzacție pot fi măsurate într-o manieră credibilă.

### **Venituri din vânzarea de servicii și alte venituri**

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora.

### **Tranzacții în valută**

Societatea operează în România, iar moneda sa funcțională este leul românesc (RON).

În pregătirea situațiilor financiare ale Societății, tranzacțiile în alte monede (valute) decât moneda funcțională sunt înregistrate la rata de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. Lunar, și la data fiecărui bilanț contabil, elementele monetare denominate în valută sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la acele date.

Activele și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșitul anului sunt convertite în RON la cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar nerealizate sunt prezentate în contul de profit și pierdere.

Rata de schimb RON pentru 1 unitate din moneda străină:

Moneda în valută	31 decembrie 2020	30 decembrie 2021
1EUR	4,8694	4,9481
1USD	3,9660	4,3707

### **Impozitarea**

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent.

### **EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI:**

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Atunci când aceste evenimente au o asemenea importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte, atunci trebuie prezentate următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente: - natura evenimentului, și - o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate fi făcută

### **CORECTAREA ERORILOR CONTABILE:**

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății pentru una sau mai multe perioade anterioare. Corectarea acestor erori se face pe seama rezultatului reportat, iar în notele la situațiile financiare anuale trebuie prezentate informații suplimentare cu privire la erorile constatate.

### **POLITICI CONTABILE SPECIFICE:**

#### **POLITICI AFERENTE ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Imobilizările corporale, mai puțin clădirile, sunt prezentate la cost, net de amortizare acumulate și/sau depreciere acumulată, dacă este cazul.

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice, diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderi de valoare, dacă este cazul.

Clădirile sunt înregistrate la valoarea justă minus amortizarea cumulată a clădirilor și pierderile din depreciere recunoscute după data reevaluării. Reevaluările sunt realizate frecvent pentru a asigura ca valoarea justă a activului reevaluat nu se deosebește semnificativ de valoarea contabilă. Amortizarea acumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă a activului și suma netă este tratată la valoarea reevaluată a activului.

Orice surplus din reevaluare este înregistrat la alte elemente ale rezultatului global și, astfel, creditat în rezerva din reevaluare activelor de la capitalurile proprii, cu excepția măsurii în care acestea reia o reducere din reevaluare aceluiași activ recunoscută anterior în contul de profit și pierdere și, în acest caz, creșterea este recunoscută în contul de profit și pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care compensează un surplus existent pentru același activ, recunoscut în rezerva din reevaluarea activelor.

La cedare, orice rezerva din reevaluare care se referă la activul respectiv ce urmează a fi vândut este transferată la rezultatul raportat.

Un element de imobilizări corporale și orice parte semnificativă recunoscută inițial sunt derecunoscute la cedare sau când nu se mai așteaptă niciun beneficiu economic din utilizarea sau cedarea acestora.

Orice câștig sau pierdere care rezultă din derecunoașterea unui activ calculat ca fiind diferite dintre încasările nete la cedare și valoarea contabilă a elementului este inclusă în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

Amortizarea este înregistrată utilizând metoda liniară. Duratele de viață utile și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an.

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utile:

Denumirea elementului de imobilizare	Durata de utilizare în ani
Clădiri	40
Instalații tehnice și mașini	3-5
Alte instalații utilaje și mobilier	2-8

### **Deprecierea imobilizărilor corporale**

La data fiecărui bilanț contabil, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale pentru a determina dacă există vreo indicație ca acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea recuperabilă a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căreia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele Societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scotante la valoarea curentă utilizând o taxă de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporare a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția activelor reevaluate pentru care există o rezerva din reevaluare care poate fi diminuată cu pierderea din depreciere.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nicio

pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere.

Un surplus din reevaluare este recunoscut ca element al rezultatului global si creditat la rezerva din reevaluare a activului, exceptând situațiile in care pentru un activ reevaluat a fost recunoscut anterior o descreștere de valoare in contul de profit si pierdere, situație in care surplusul poate fi recunoscut in contul de profit si pierdere in limita acestei descreșteri anterioare.

Politici contabile privind elementele de natura stocurilor

CONTABILITATEA stocurilor se circumscrie METODEI INVENTARULUI PERMANENT ;

**COSTUL STOCURILOR** : cuprinde toate costurile aferente achiziției si prelucrării ,precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile la forma si locul in care se găsesc in prezent. Costurile, inclusiv o parte corespunzătoare a cheltuielilor fixe si variabile indirecte, sunt alocate stocurilor deținute prin metoda cea mai potrivita clasei respective de stocuri. Produsele finite, semifabricatele si producția in curs de execuție sunt evaluate la cost efectiv.

Evaluarea stocurilor la ieșire: se aplica TRATAMENTUL DE BAZA si anume METODA FIFOTRIMUL INTRAT -PRIMUL IEȘIT".

In bilanț stocurile se evaluează la cea mai mica valoare dintre COST SI VALOAREA REALIZABILA NETA prin înregistrarea unor ajustări pentru depreciere atunci când se constata ca o depreciere a avut loc.

Gestiunea stocurilor se tine CANTITATIV-VALORIC produse finite, semifabricate, pentru materiale consumabile,obiecte de inventar si mărfuri.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt recunoscute pe cheltuieli integral, la darea in folosința.

### **POLITICI AFERENTE CREANTELOR COMERCIALE SI FINANCIARE**

Creanțele societății se clasifica in:

- creanțe comerciale (clienți,furnizori debitori)
- creanțe necomerciale (creanțe in legătura cu personalul, creanțe in legătura cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate,debitori diverși)

Evaluarea creanțelor se face la valoarea nominala.Creanțele incerte se înregistrează distinct in contabilitate. Pentru deprecierea creanțelor ,la sfârșitul exercițiului financiar-cu ocazia inventarierii ,se înregistrează ajustări pentru depreciere,iar deductibilitatea fiscala a acestor ajustări este in conformitate cu prevederile legale.

Creanțele in valuta se înregistrează in contabilitate atât in lei la cursul de schimb comunicat de BNR la data efectuării operatiunilor,cat si in valuta.Xa finele exercițiului financiar diferentele de curs aferente creanțelor in valuta existente in sold se recunosc ca venituri sau cheltuieli financiare.

Cel puțin o data pe an se face confirmarea soldurilor comerciale cu clienții.

Creanțele neincasate vor antrena recunoașterea unor pierderi in situațiile financiare numai daca este certa imposibilitatea de a le incasa si numai după ce s-au întreprins toate acțiunile care se impun pentru recuperarea lor(urmarirea in justiție si obținerea unei sentințe definitive,executarea silita ,cererea falimentului respectivului debitor)

**S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** practica reduceri comerciale si reduceri financiare de preț, calculate in cascada ,fiind nominalizate separat in facturile emise.Aceste reduceri se acorda in conformitate cu Politica de Marketing adoptata la nivel de societate pentru fiecare an in parte.

## **D.POLITICI AFERENTE DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR.**

Operațiunile de incasari si plăți sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operațiunilor de casa .Regulamentelor BNR si a celorlalte legi in domeniu.

Evidențierea contabila a disponibilităților in valuta si a mișcării acestora se face in lei la cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

La sfârșitul fiecărei luni si a exercițiului financiar soldul in valuta este convertit in funcție de cursul de schimb BNR publicat in ultima zi a lunii si a exercițiului financiar, iar diferentele de curs valutar sunt evidențiate ca si cheltuieli sau venituri financiare ale perioadei.

Rata de schimb Ron pentru 1 unitate din moneda straina:

<b>Moneda in valuta</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>30 decembrie 2021</b>
1EUR	4,8694	4,9481
1USD	3,9660	4,3707

Situația fluxurilor de numerar este determinata după metoda directa.

## **POLITICI AFERENTE DATORIILOR COMERCIALE SI ALTOR DATORII**

Evaluarea datoriilor se face la VALOAREA NOMINALA .Actualizarea valorii datoriilor este necesara in cazul datoriilor in valuta ,nedecontate pana la sfârșitul lunii si a anului.

Datoriile fiscale sunt calculate ,evidențiate si virate conform prevederilor legale in vigoare.Valoarea acestor contribuții este înregistrata in contul de profit si pierdere.

Clasificarea datoriilor in bilanț se face in funcție de durata de decontare in datorii cu termen de plata de pana la un an si datorii cu termen de plata de peste un an.

## **POLITICI AFERENTE CAPITALURILOR PROPRII**

Capitalurile proprii ale societății reflecta dreptul acționarilor asupra activelor societatii,dupa deducerea tuturor datoriilor.

**S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA NU APLICA AJUSTAREA LA INFLAȚIE A CAPITALURILOR PROPRII.**

Capitalurile proprii cuprind:

- capitalul social subscris si vărsat
- profitul sau pierderea exercițiului
- rezerve
- rezultat reportat

## **POLITICI AFERENTE VENITURILOR,CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR**

Contul de profit si pierdere cuprinde: cifra de afaceri neta,veniturile si cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum si rezultatul exercițiului (profit sau pierdere).

**CIFRA DE AFACERI NETA** cuprinde veniturile rezultate din livrări de bunuri,prestari de servicii si alte venituri din exploatare,mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

## **VENITURI:**

In categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat in nume propriu din activități curente,cat si câștigurile din orice alte surse.

Contabilitatea veniturilor se tine pe feluri de venituri după natura lor,astfel:

- venituri din exploatare;
- venituri financiare;
- venituri extraordinare;

## **CHELTUIELI:**

Cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri,lucrari executate si servicii prestate de care beneficiază societatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice si pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a societății.

Contabilitatea cheltuielilor de tine pe feluri de cheltuieli după natura lor,astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare

Un aspect esențial asociat cheltuielilor este momentul recunoașterii acestora .La baza acestui lucru va sta principiul conectării cheltuielilor cu veniturile ce au fost generate in respectiva perioada.

## **REZULTATE.**

La sfârșitul fiecărei perioade soldurile conturilor de cheltuieli si venituri se preiau in contul de profit si pierdere.Rezultatul brut contabil se ajustează cu cheltuielile nedeductibile fiscal,cu cele deductibile fiscal,precum si cu veniturile neimpozabile pentru determinarea rezultatului fiscal.Impozitul pe profit se determina conform prevederilor legale in vigoare.Rezultatul exercițiului va fi distribuit in conformitate cu HOTĂRÂREA ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR.

## **POLITICI CONTABILE AFERENTE UNOR CAZURI SPECIALE**

Modificarea politicilor contabile este permisa doar daca este ceruta de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile societății!

Orice modificare a politicilor contabile trebuie menționata in notele explicative,pentru ca utilizatorii sa poată aprecia daca noua politica contabila a fost aleasa in mod adecvat,precum si efectele modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendința reala a rezultatelor societății.

Nu se considera modificări ale politicilor contabile:

- adoptarea unei politici contabile pentru evenimente sau tranzacții care diferă ca fond de evenimentele sau tranzacțiile produse anterior;
- adoptarea unor politici contabile pentru evenimete sau tranzacții care nu au avut loc anterior sau care au fost nesemnificative.

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercițiul financiar anterior.

Administrator special,  
MANOLACHE CRISTINA





**SC ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA**  
**CUI 458807**

**ANEXA NOTA 7 - BILANT**

La 31 decembrie 2021 capitalul social in valoare de **1.701.450**. lei este format din **680.580** parti sociale cu o valoare nominala de **2.5** lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2021.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2021 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2020	VALOARE	Procent detinut din capitalul social la 30/06/2021
1	Asociatia Salaritilor SC Electrecord SA PAS	528,630	1,321,575.00	77.6735
2	Brodhurst Investments Limited	94,842	237,105.00	13.9355
3	Alte persoane juridice	249	622.50	0.0360
4	Persoane fizice	56,859	142,147.50	8.3550
	<b>TOTAL</b>	<b>680,580</b>	<b>1,701,450.00</b>	<b>100%</b>

**S.C. ELECTRECORD SA SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA** nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2021.

**NOTA EXPLICATIVA - NR. 7**

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII LA 31.12.2021 )**

a)	existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatii convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;								
	Da.	Nu.	X						
b)	capital social subscris/patrimoniul entitatii;			nu este cazul					
					<b>1.701.450 lei</b>				
c)	numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:			<b>680,850</b>	Valoare actiuni - 1:	<b>2,5 lei</b>	Valoare actiuni - 2:	<b>0</b>
	* au fost integral varsate						/ nu este cazul		
	* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;						/ nu este cazul		
d)	actiuni rascumparabile:								
	* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;						/ nu este cazul		
	* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;						/ nu este cazul		
	* valoarea eventualei prime de rascumparare;						/ nu este cazul		
e)	actiuni emise in timpul exercitiului financiar:								
	* tipul de actiuni;						/ nu este cazul		
	* numar de actiuni emise;						/ nu este cazul		
	* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;						/ nu este cazul		
	* drepturi legate de distributie:						/ nu este cazul		
	* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;						/ nu este cazul		
	* perioada de exercitare a drepturilor;						/ nu este cazul		
	* pretul platit pentru actiunile distribuite;						/ nu este cazul		
f)	obligatiuni emise:								
	* tipul obligatiunilor emise;						/ nu este cazul		
	* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;						/ nu este cazul		
	* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:						/ nu este cazul		
	* valoarea nominala;						/ nu este cazul		
	* valoarea inregistrata in momentul platii.						/ nu este cazul		
g)	certificate de participare, valori mobiliare, obligatii convertibile								
	* explicatie;						/ nu este cazul		

La începutul anului 2021 capitalul social subscris si varsat al societatii era de **1.701.450 lei**, împartit într-un numar de **680.580** actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2.5 lei/actiune.

Administrator special, S.A.  
MANOLACHE CRISTINA



S.C. ELECTRECORD S.A. SOCIETATE  
IN REORGANIZARE  
CUI 458807

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**  
**(informatii la 31.12.2021)**

Da.		Nu.		X			
Valoare							
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
*acordate in anul curent							
*sold la 31.12.2021							
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
* rata dobanzii;							
* principalele clauze ale creditului;							
* suma rambursata pana la aceea data;							
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;							
e) salariati:							
		Conducere		2			
		Executie		7			
		612.311					
		13.965					
		-					

Administrator special  
MANOLACHE CRISTINA



Intocmit,  
DRAGAN NICUSOR



S.C. ELECTRECORD S.A. SOCIETATE  
 IN REORGANIZARE  
 CUI 458807

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**  
**(informatii la 31.12.2021)**

Da.	Nu.	X						
Valoare								
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
*acordate in anul curent								
*sold la 31.12.2021								
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
* rata dobanzii;								
* principalele clauze ale creditului;								
* suma rambursata pana la aceea data;								
* obligatii viitoare de genul garantii asumate de entitate in numele acestora;								
e) salariati:								
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;			Conducere	2				
			Executie	7				
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			612.311					
* cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca;			13.965					
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			-					

MANOLACHE CRISTINA  
 Administrator special

Intocmit,  
 DRAGAN NICUSOR

**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.11
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.10
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	-21.59
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	376 542.26
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	119.45
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	13.02
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	183.03
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.52
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.07

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
 MANOLACHE CRISTINA

**Intocmit,**

Numele si prenumele : DRAGAN NICUSOR  
 Calitatea : 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA POTRIVIT LEGII  
 Nr.de inregistrare in organismul profesional : -

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



**ALTE INFORMATII LA 31.12.2021**

<p>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. SC ELECTRECORD S.A. IN REORGANIZARE JUDICIARA - cu sediul in BUC.,BD. CORNELIU COPOSU, NR.11, SECTOR 3 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala. Societatea a de sfasurat activitati de REPRODUCERI INREGISTRARI n localitatea BUCURESTI , de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 11 angajati (pe parcursul anului 2021). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeaasi localitate.</p>							
<p>b) Informatii privind relatiiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se defin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu este cazul</p>							
<p>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul</p>							
<p>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</p>							
<p>* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara:</p>							
<p>* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit:</p>							
<p>* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;</p>							
<p>* impozitul pe profit ramas de plata:</p>							
<p>e) Cifra de afaceri:</p>							
<p>* pe segmente de activitati</p>							
<p>* pe pietele geografice.</p>							
		Comert	1.397.806	Servicii	6000	Lucrari	0
		Romania		1.403.806		International	0
<p>f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanța în cât reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:</p>							
<p>* natura evenimentului;</p>							
<p>* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.</p>							
<p>g) Explicatii despre valoarea si natura:</p>							
<p>* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;</p>							
<p>* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.</p>							
<p>h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.</p>							
<p>i) Leasing financiar - informatii:</p>							
<p>* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;</p>							
<p>* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.</p>							
<p>1. Leasing financiar - evidentiari:</p>							
<p>Descriere generala a contractelor importante de leasing:</p>							
<p>nu este cazul</p>							
<p>nu este cazul</p>							

* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la accesorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Administrator special,  
**MANOLACHE CRISTINA**



Intocmit,  
**DRAGAN NICUSOR**



ELECTRECORD S.A.

Sediul: B-dul. Corneliu Coposu, Nr. 11, Bucuresti, Sector 3

J 40/9111/1991

CUI: 458807

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Manolache Cristina in calitate de administrator special si Ghere Ioan in calitate de administrator judiciar, declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila anuala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere a ELECTRECORD S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca raportul anual aferent anului 2021 prezinta in mod corect si complet informatiile despre ELECTRECORD S.A.

Administrator special,  
Manolache Cristina

Administrator judiciar,  
COMCAS LJ 2000 SPRL  
Prin administrator coordonator  
Ghere Ioan





Anexa la Raportul Anual 2021 Electrecord SA

Subscrisa Electrecord SA avand sediul în Bucuresti, B-dul Corneli Coposu, Nr. 11, J40/9111/1991, CIF RO 458807, prin reprezentanti Manolache Cristina in calitate de administrator special si Ghere Ioan in calitate de administrator judiciar, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Governanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termenii de referinta cu privire la Consilio si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interes la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat		x	Se are in vedere conformarea.

A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x	
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x	
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x	Societatea are auditor financiar independent si nu audit intern
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va 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 si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x	
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	x	
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	x	Se are in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x	
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatii	x	Se are in vedere conformarea.
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularrea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x	Se are in vedere conformarea.

D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare

x

Se are in vedere conformarea.

D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.

x

In curs de implementare

D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.

x

In curs de implementare

D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.

x

D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.

x

Rapoartele financiare se publica in limba romana

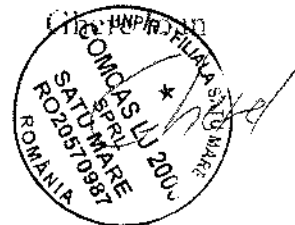
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.

x

Se are in vedere conformarea.

Administrator special,  
Manolache Cristina

Administrator judiciar,  
COMCAS LJ 2000 SPRL  
Prin administrator coordonator



## POLITICA DE REMUNERARE ELECTRECORD S.A.

Politica de remunerare a ELECTRECORD S.A. - societate în reorganizare judiciară - este elaborată în interesul respectării cadrului legislativ, iar principala obiectiv al companiei în ceea ce privește remunerarea este principiul echității. Este aliniată la strategia de afaceri a societății, cu deosebire în ceea ce privește principiile și valorile și respectă principiile care caută să armonizeze interesele individuale ale conducerii și ale salariaților cu obiectivele de afaceri ale societății. Politica de remunerare este considerată corespunzătoare atât dimensiunii și organizării societății cât și naturii, și complexității activităților de afaceri.

Politica de remunerare este aprobată în AGOA, iar principiile generale pentru stabilirea politicii de remunerare a administratorului sunt următoarele:

- ❖ Motivarea celor mai competente persoane în conducerea societății
- ❖ Recompensarea îndeplinirii obiectivelor
- ❖ Promovarea transparenței privind remunerarea
- ❖ Păstrarea competitivității

Evaluarea performanței individuale ia în considerare atât aspecte financiare, cât și nefinanciare precum, competențe și abilități personale, cunostințele acumulate, calificările, dezvoltarea personală, implicarea activă în strategiile și în proiectele societății, contribuția la rezultatele echipei, angajamentul demonstrat de a-și continua activitatea în cadrul companiei.

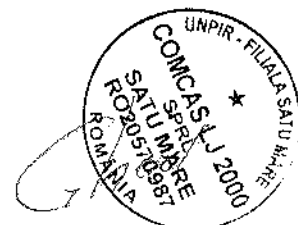
Remunerația fixă de bază reflectă experiența profesională relevantă și responsabilitatea, după cum este prevăzut de contractul de mandat/actele adiționale la acesta.

Remunerația variabilă - nu se aplica în compania ELECTRECORD S.A.

**Indemnizațiile administratorilor Electrecord SA sunt stabilite în AGOA.**

Administrator special,





**AB CONTEXPERT SRL**

CUI 13842221

Nr. Registrul Comertului : J4085/2001

Bucuresti, Str. Sibiu 13, Bl.Z18,sc.A, AP.39,Sector 6

Telefon 0724261218

Banca Transilvania - IBAN: RO66BTRLRONCRT0082728702

e-mail abcontexpert@yahoo.com ; abcontexpert@gmail.com

Nr.Autorizatie CAFR / 1258/2015

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT****Către: Acționarii Societatii S.C.ELECTRECORD S.A–Societate in reorganizare judiciara****Raport cu privire la auditul situațiilor financiare****Opinie cu rezerve**

1. Am auditat Situațiile financiare anexate ale societatii SC ELECTRECORD SA, cu sediul în BUCUREȘTI, Bd. Corneliu Coposu,nr.11 , Sector 3, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/9111/1991,cod de identificare fiscală: RO458807, care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2021, situația altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferent exercitiului la aceasta data și notele explicative la situațiile financiare , inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare individuale menționate se identifica astfel:

Total capitaluri proprii negative 9.147.756 lei

Rezultatul net al exercițiului financiar 487.450 lei  
(profit)

2. În opinia noastră cu excepția efectului posibil al aspectelor menționate în paragraful 3 și 4 din Baza opiniei cu rezerve, situațiile financiare anexate prezintă fidel , sub toate aspectele semnificative , poziția financiară a societatii la data de 31.12.2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la aceeași dată , în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară , cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare .

**Baza pentru opinie cu rezerve**

3. Așa cum este prezentat în Nota 5 și Anexa 1 la Bilantul la 31 decembrie 2021 , Societatea înregistrează pierdere cumulată de 11.421.729 ron , capitaluri proprii negative în suma de 9.147.756 ron , datorii curente nete în suma de 8.097.460 ron , iar pentru anul încheiat la această dată este un profit de 487.450 ron , care diminuează puțin pierderea cumulată dar nu semnificativ.

## **AB CONTEXPERT SRL**

CUI 13842221

Nr. Registrul Comertului : J4085/2001

Bucuresti, Str. Sibiu 13, Bl.Z18,sc.A, AP.39,Sector 6

Telefon 0724261218

Banca Transilvania - IBAN: RO66BTRLRONCRT0082728702

e-mail abcontexpert@yahoo.com ; abcontexpert@gmail.com

Nr.Autorizatie CAFR / 1258/2015

---

Aceste aspecte indica un risc crescut de lichiditate .

Conform art.71, alin 1 din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa , din data de 23.06.2017 Societatea se afla in insolventa prin Dosarul nr.47214/3/2017.

La data autorizarii situatiilor financiare atasate , Societatea are un plan de reorganizare , aprobat de adunarea creditorilor la data de 27.04.2020 si confirmat de Judecatorul sindic la data de 06.07.2020. Planul de reorganizare prevede masuri de redresare pe o perioada de 3 ani de la data confirmarii planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

4. Dupa cum este prezentat in Nota 1 , indica faptul ca valoarea contabila a imobilizarilor corporale grupa " Constructii" in valoare de 151.648 lei inregistrate in Bilant la data de 31 Decembrie 2021, difera substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea de piata la data bilantului . Acest lucru reiese inclusiv din informatiile din Raportul de evaluare, evaluare facuta la data de 20.11.2019 , de un evaluator autorizat, unde cladirea a fost evaluata la valoarea de piata de 2.411.922 lei, valoare mentionata in tabelul creantelor si cuprinsa in Planul de reorganizare la data de 18 august 2020. Diferenta intre cele doua valori este semnificativa. Societatea este obligata de fapt la verificarea sistematica a evolutiei valorii de piata in raport cu valoarea contabila neta si contabilizarea reevaluarii ori de cate ori diferenta dintre cele doua valori este semnificativa. In acest caz rezultatul reevaluarii ar fi o crestere fata de valoarea contabila neta ca o crestere a rezervei din reevaluare care ar fi concretizat direct in cresteri ale capitalurilor proprii.  
Faptul ca nu s-a facut reevaluarea imobilizarilor corporale incalca politicile contabile aprobate de societate.
5. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe 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 cu rezerve.

## **AB CONTEXPERT SRL**

CUI 13842221

Nr. Registrul Comertului : J4085/2001

Bucuresti, Str. Sibiu 13, Bl.Z18,sc.A, AP.39,Sector 6

Telefon 0724261218

Banca Transilvania - IBAN: RO66BTRLRONCRT0082728702

e-mail abcontexpert@yahoo.com ; abcontexpert@gmail.com

Nr.Autorizatie CAFR / 1258/2015

---

### **Incertitudine semnificativa legata de continuitatea societatii**

6. Atragem atentia asupra situatiilor financiare, conform careia la 31 decembrie 2021 capitalurile proprii sunt mai putin de jumatate din valoarea capitalului social si datoriile curente in suma semnificativa .  
Conducerea societatii prin planul de reorganizare va continua sa monitorizeze impactul potential negativ , se are in vedere restructurarea Societatii prin masuri financiare si operationale.  
Tinand cont de situatia prezentata la aceasta data din punctul nostru de vedere ramane o incertitudine semnificativa asupra continuitatii activitatii .

### **Raport asupra conformitatii Raportului Administratorului special cu situatiile**

#### **financiare**

7. Administratorii Societatii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea in conformitate cu cerintele articolelor 15-19 din Reglementarilor Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016 a unui raport al administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative ,si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, cauzate de frauda sau eroare.  
Raportul administratorilor prezentat nu face parte din situatiile financiare ale Societatii.  
Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor.
8. In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare ale Societatii la 31.12.2021, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:
  - a. In raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente in toate aspectele semnificative , cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
  - b. Raportul administratorilor identificat mai sus include , in toate aspectele semnificative, informatii relevante cerute de articolele 15-19 din Reglementarile Contabile aprobate prin OMF 2844/2016;
  - c. In baza cunostiintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru 31.12.2021 cu privire la Societate si mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronat semnificativ .

## **AB CONTEXPERT SRL**

CUI 13842221

Nr. Registrul Comertului : J4085/2001

Bucuresti, Str. Sibiu 13, Bl.Z18,sc.A, AP.39,Sector 6

Telefon 0724261218

Banca Transilvania - IBAN: RO66BTRLRONCRT0082728702

e-mail abcontexpert@yahoo.com ; abcontexpert@gmail.com

Nr.Autorizatie CAFR / 1258/2015

---

### **Responsabilitatile Conducerii si a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

9. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare , cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentrua permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.
10. In procesul de intocmirea situatiilor financiare, Conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, prezentand in notele explicative la situatiile financiare , daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii a principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa inceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestor operatiuni.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravecherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### **Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare**

12. 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.
13. 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



## **AB CONTEXPERT SRL**

CUI 13842221

Nr. Registrul Comertului : J4085/2001

Bucuresti, Str. Sibiu 13, Bl.Z18,sc.A, AP.39,Sector 6

Telefon 0724261218

Banca Transilvania - IBAN: RO66BTRLRONCRT0082728702

e-mail abcontexpert@yahoo.com ; abcontexpert@gmail.com

Nr.Autorizatie CAFR / 1258/2015

---

raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern;

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

14. 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.

### **Alte aspecte -Bazele intocmirii si restrictiile cu privire la distributie si utilizare**

15. Acest Raport , inclusiv opinia de audit , afost emisa si este adresata exclusiv actionarilor Societatii in ansamblul. Auditului nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri . In masura maxima permisa de lege nu acceptam si nu ne asumam

## **AB CONTEXPERT SRL**

CUI 13842221

Nr. Registrul Comertului : J4085/2001

Bucuresti, Str. Sibiu 13, Bl.Z18,sc.A, AP.39,Sector 6

Telefon 0724261218

Banca Transilvania - IBAN: RO66BTRLRONCRT0082728702

e-mail abcontexpert@yahoo.com ; abcontexpert@gmail.com

Nr.Autorizatie CAFR / 1258/2015

---

responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia , in ansamblu , pentru auditul nostru , pentru acest raport sau pentru opinia formulata .

### **Raport cu privire la dispozitii legale si de reglementare**

16. In conformitate cu art. 10 alin (2) din Regulamentul UE nr. 537/2014, furnizam urmatoarele informatii in raportul nostru independent de audit , care sunt necesare in plus fata de cerintele Standardelor Internationale de Audit .

#### Numirea auditorului si durata misiunii

17. Am fost numiti auditorii Societatii prin Contract nr. 431 la data de 17.12.2021 , contract semnat de catre Administratorul Special ,in vederea auditarii situatiilor financiare ale Societatii ELECTRECORD SA – Societate in reorganizare judiciara , pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021. In desfasurarea auditului nostru , ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

#### Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

18. Declaram ca nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului , mentionate la art.5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 si nu am furnizat catre Societate alte servicii care nu sunt de audit si care nu au fost prezentate in situatiile financiare .

#### Consecventa cu Raportul Suplimentar prezentat Comitetului de Audit

19. La data emiterii prezentului Raport de audit , Societatea nu are un Comitet de Audit, care sa emita un raport suplimentar .

Bucuresti, 31.03.2022

In numele  
AB CONTEXPERT SRL  
Nr. CAFR 1258/2015

Adelina Barbu - auditor financiar responsabil audit  
Nr. CAFR 3315/2009

