

**Raportul anual conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018
pentru exercitiul financiar 2021**

**Raportul administratorilor
S.C. FLAROS S.A. pentru anul 2021**

Data raportului: 31.12.2021

Denumirea societatii emitente: S.C. FLAROS S.A.

Sediul social: Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3.

Tel./Fax: 021.321.57.20

Website: www.flaros.com, e-mail: flaros@flaros.com

CUI/CIF : RO350944

Nr. inregistrare la Registrul Comertului: J 40/173/1991

Capital social subscris si varsat: 3.803.415 lei

Cod LEI: 2549000XK6RJBNCGWN41

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB – ATS AeRO - Categoria Standard, simbol de piata FLAO

1. Analiza activitatii societatii:

1.1.a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.

S.C. Flaros S.A. cu sediul in Bucuresti, str. Ion Minulescu, nr. 67-93, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr.J40/173/05.02.1991, CUI 350944, in perioada 01.01.2021- 31.12.2021, a desfasurat activitati in conformitate cu prevederile actului constitutiv, respectiv inchirierea spatiilor proprii

In prezent, activitatea de inchiriere a spatiilor proprii detine o pondere de 99,98 %.

In anul 2021 capitalul social nu a suportat modificari, acesta fiind in suma de 3.803.415 lei, reprezentand un numar de 1.521.366 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei.

Structura actionariatului la data de 31.12.2021 era urmatoarea:

Actionari	Valoare capital social	Nr. Actiuni	Procent
SIF OLTENIA SA	3.083.475	1.233.390	81,0712
ALTI ACTIONARI	719.940	287.976	18,9288
TOTAL	3.803.415	1.521.366	100,0000

b) Precizarea datei de infiintare a societatii:

Societatea a fost infiintata prin H.G. nr. 1272/08.12.1990, privind infiintarea de

societati comerciale in industrie, prin preluarea patrimoniului vechii intreprinderi 'Flacara Rosie'.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, a filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul; exercitiului financiar.

In cursul exercitiului financiar 2021 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari, iar societatea Flaros nu detine controlul asupra altor societati.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active : In cursul anului 2021, s-au instrainat 128.900 actiuni EVER si 9.829.392 actiuni SNP.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii emitentului.

Societatea Flaros S.A. si-a desfasurat activitatea in conditii de eficienta, continuand activitatea de inchiriere a spatiilor proprii disponibile.

1.1.1. Elemente de evaluare generala:

In cursul anului 2021, ca si in anul precedent, veniturile societatii au fost asigurate aproape in totalitate din activitatea de inchiriere a spatiilor proprii.

a) In anul 2021, activitatea societatii s-a incheiat cu un profit brut in suma de 4.501.849 lei.

b) Valoarea cifrei de afaceri realizata in anul 2021 a fost de 5.719.338 lei, in crestere cu 17% fata de cea realizata in anul 2020.

c) Volumul valoric al chiriilor a fost de 5.718.169 lei.

d) Cheltuielile de exploatare au fost la nivelul sumei de 4.123.708 lei.

e) Disponibilitatile banesti la 31.12.2021, sunt in valoare totala de 7.264.553 lei din care depozite bancare pe termen scurt 5.700.000 lei.

f) Avand in vedere faptul ca in ultimii ani depozitele bancare au fost remunerate cu dobanzi mici, consiliul de administratie a hotarat plasarea disponibilitatilor banesti ale companiei in actiuni tranzactionate la B.V.B.. Astfel, la 31.12.2021, Societatea Flaros S.A. avea in portofoliu actiuni emise de SIF1 Bana Crisana, EVER, Mercur Craiova si Banca Transilvania, valoarea contabila a acestora fiind de 8.371.310 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale:

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata in anul 2021 a fost aceea de inchiriere a bunurilor imobiliare proprii.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

Avand in vedere ca in proportie de 99,98 %, activitatea societatii se bazeaza pe inchirierea spatiilor proprii disponibile, iar activitatea de productie a incetat, nu sunt probleme legate de aprovizionarea tehnico-materiala.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare.

Deoarece activitatea de productie s-a restrans in totalitate, societatea desfasoara activitate de inchiriere, activitate ce a inregistrat o crestere de 17% fata de anul 2020.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale.

a) In anul 2021, S.C. FLAROS S.A. a avut un numar mediu de 19 salariati, structurat astfel:

Categorie personal	Anul 2020	Anul 2021
Total personal, din care:	22	19
- Personal cu studii superioare	7	6

- Muncitori	15	13
-------------	----	----

b) In anul 2021, nu au existat elemente conflictuale in raporturile de munca.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator.

Din data de 28.01.2014 S.C. FLAROS S.A. si-a prelungit Autorizatia de mediu, eliberata de Agentia de Mediu Bucuresti, cu valabilitate pe 10 ani, pana la data de 27.01.2024.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare – nu e cazul.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow.

Prin natura activitatii desfasurate, societatea este expusa riscului de lichiditate, in cazul intarzierilor la incasarea chiriilor, precum si riscului de piata.

Conducerea societatii a urmarit reducerea efectelor potential adverse asociate acestui risc asupra performantei financiare a societatii, datele de scadenta a incasarilor fiind permanent monitorizate. Managementul prudent al riscului implica mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea nevoilor societatii.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.

Deși piata spatiilor de inchiriere in Bucuresti este foarte dezvoltata, exista inca potential pentru mentinerea actualelor spatii inchiriate, astfel ca lichiditatea nu va fi afectata comparativ cu anul precedent.

2. Activele corporale ale societatii.

2.1. Principalele active ale societatii sunt amplasate astfel:

- a). Activul din Str. Ion Minulescu nr. 67-93, care este si sediul social al societatii, in suprafata de 22.266 mp.
- b). Activul din Str. Ion Minulescu nr. 60, in suprafata de 1.951 mp.
- c). Activul din Str. Ion Minulescu nr. 82, in suprafata de 399 mp.
- d) Activul din Str. Ion Minulescu nr.105, in suprafata de 821 mp.
- e). Activul din Str. Scorteni nr. 11, in suprafata de 1.928 mp.
- f). Activul din Splaiul Unirii nr. 207 in suprafata de 1.474 mp.

2.2. Principalele cladiri ale societatii dateaza din anii 1939-1940. Cladirile au suferit de-a lungul anilor reparatii capitale si imbunatatiri, gradul scriptic de uzura fiind in prezent de peste 75 %. Ultima reevaluare a cladirilor a fost efectuata la 31.12.2021.

2.3. Nu exista litigii privind dreptul de proprietate a societatii asupra activelor.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate.

3.1. Actiunile societatii sunt tranzactionate numai in Romania, pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, Piata AeRO, Categoria Standard, simbol FLAO.

3.2. Politica de dividende a societatii.

Profitul net al anului 2016 s-a repartizat in proportie de 80,01 % pentru dividende.

Din profitul net al anului 2017, s-a repartizat la dividende suma de 1.000.000 lei, respectiv 45,13 % din profitul net.

Profitul net ramas nerepartizat din anul 2017 impreuna cu profitul net al anului 2018,s-a repartizat la dividende in proportie de 85,36 %, respectiv suma de 1.171.451,88 lei, conform Hotarrari A.G.O.A. din 28.02.2019.

Profitul net al anului 2019, a fost repartizat in proportie de 90,60 % la dividende, respectiv suma de 2.312.477 lei.

Profitul net al anului 2020, a fost repartizat in proportie de 74 % la dividende, respectiv suma de 1.217.093 lei.

Repartizarea profitului net aferent anului 2021 urmeaza a se hotari in AGOA de aprobare a situatiilor financiare anuale individuale aferente anului 2021.

3.3. Societatea nu a achizitionat actiuni proprii.

3.4. Societatea FLAROS S.A. nu are filiale.

3.5. Societatea FLAROS S.A. nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii.

4.1. In Adunarea Generala a Actionarilor din 26.02.2021, a fost ales Consiliul de Administratie, acesta incepandu-si mandatul in data de 26.02.2021, in urmatoarea componenta :

- ec. Matei Codrin – Presedintele Consiliului de Administratie
- ec. Busu Cristian – Membru al Consiliului de Administratie,
- ec. Stefan Constantin– Membru al Consiliului de Administratie.

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata in prima parte a anului 2021 de d-l. Ungureanu Liviu – Director General, din data de 18.03.2021 mandatul a fost preluat de Stefan George Alin – Director General.

Directorul general al societatii este numit de catre Consiliului de Administratie in baza Contractului de Mandat, contract valabil pana la data de 16.03.2023.

4.3 Persoanele prezentate la punctele 4.1 si 4.2 nu au fost implicate in nici un fel de litigiu in ultimii 5 ani.

5. Situatia financiar-contabila.

a) Elemente de bilant:

Conform situatiilor financiare anuale intocmite la data de 31.12.2021, evolutia elementelor patrimoniale comparative cu ultimii 4 ani se prezinta astfel:

-lei-

Denumire element	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1. Active Imobilizate	16.194.855	17.284.152	13.776.483	101.674.699
2. Active Circulante	1.006.270	1.692.524	4.847.133	7.687.975
3. Datorii pe termen scurt	1.062.174	1.362.158	1.620.187	2.124.369
4. Venituri in avans	11.289	13.076	290	294
5.Provizioane	101.580	158.825	156.146	145.045

6.Capitaluri proprii (Rd.1+2-3-4-5)	16.026.082	17.442.617	16.846.993	107.092.966
-------------------------------------	------------	------------	------------	-------------

Activele imobilizate au crescut fata de anul 2020 cu 87.898.216 lei.

Disponibilitatile banesti ale societatii erau la 31.12.2021 in suma de 7.264.553 lei din care depozite bancare pe termen scurt 5.700.000 lei, in crestere cu 6.321.902 lei fata de anul precedent.

Datoriile totale la 31.12.2021 sunt in suma de 2.124.369 lei.

b) Contul de profit si pierdere.

Analizate in structura lor, principalele posturi de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

-lei-

Posturi de venituri si cheltuieli de exploatare	31.12.2018	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12.2021
Venituri din inchirieri si productie vanduta	4.583.134	5.198.950	4.880.037	5.719.338
Venituri din vanzarea marfurilor	525	0	0	0
Alte venituri din exploatare	169.328	114.290	37.136	156.803
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	4.752.987	5.313.240	4.917.173	5.876.141
Cheltuieli cu materii prime,materiale,marfuri	168.481	159.348	127.589	80.450
Cheltuieli cu energia si apa	33.016	93.776	183.814	135.119
Cheltuieli cu personalul	1.459.721	1.567.420	1.710.691	1.489.863
Ajustarea valorii amortizarilor,activelor circulante si provizioanelor	367.760	324.812	484.183	414.985
Cheltuieli privind prestatiile externe, alte cheltuieli de exploatare	1.790.086	1.833.423	1.698.136	2.003.291
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	3.819.064	3.978.779	4.204.413	4.123.708
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	933.923	1.334.461	712.760	1.752.433

Posturi de venituri si cheltuieli financiare	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Venituri din dobanzi	685	1.730	1.512	13.808
Venituri din dividende primite	448.342	608.930	861.717	533.349
Alte venituri financiare	47.054	62.158	3.230.281	5.027.636
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	496.081	672.818	4.093.510	5.574.793
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	0	0	0	0
Ajustari de valoare privind investitiile financiare,	872.657	-923.469	397.492	-193.255
Alte cheltuieli financiare	0	0	2.618.226	3.018.632
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	872.657	-823.469	3.015.718	2.825.377

REZULTATUL FINANCIAR:	-376.576	1.496.287	1.077.792	2.749.416
VENITURI TOTALE	5.249.068	5.986.058	9.010.683	11.450.934
CHELTUIELI TOTALE	4.691.721	3.155.310	7.220.131	6.949.085
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)	557.347	2.830.748	1.790.552	4.501.849
IMPOZITUL PE PROFIT	200.853	278.342	259.997	603.266
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)	356.494	2.552.406	1.530.555	3.898.583
Dividende declarate si platite	1.171.452	2.312.477	1.217.093	*

• Repartizarea profitului anului 2021 va avea loc in A.G.O.A. convocata pentru data de 15/18 aprilie 2022.

Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului aferent anului 2021 este urmatoarea:

VARIANTA I:

1. Repartizarea intregului profit net al exercitiului financiar 2021, in suma de 3.898.583 lei, la Alte Rezerve, pentru surse proprii, in vederea sustinerii viitoarelor investitii.

SAU

VARIANTA II :

1. Dividende cuvenite actionarilor: 2.398.583 lei,(61,52% din profitul net) respectiv un dividend brut de 1,57 lei/actiune,

2. Alte rezerve (surse proprii de finantare a investitiilor): 1.500.000 lei.(38,48% din profitul net)

c) Cash flow

- lei -

Indicatori	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
Numerar net din activitatea de exploatare	924.690	1.741.689	2.142.490	7.528.383
Numerar net din activitatea de investitii	-308.483	-240.186	-147.181	-56.290
Numerar net din activitatea de finantare	-953.928	-1.171.087	-2.212.559	-1.150.191
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-337.721	-330.416	-217.250	6.321.902
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1.167.206	829.485	1.159.901	942.651
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar.	829.485	1.159.901	942.651	7.264.553

Consiliul de Administratie al S.C. FLAROS S.A., in exercitarea atributiilor sale, prevazute de Legea nr. 31/1990 R cu modificarile si completarile ulterioare si ale Actului Constitutiv al societatii, s-a intrunit in cursul anului in 16 sedinte si informeaza actionarii ca in anul 2021 a desfasurat o sustinuta activitate pentru:

- recuperarea creantelor;
- creșterea veniturilor societății;
- reducerea drastică a cheltuielilor;

Veniturile realizate au constituit principala resursă financiară care a asigurat atât acoperirea cheltuielilor cât și finanțarea investițiilor pe care le-a derulat FLAROS S.A.

Datorită specificului activității desfășurate de Flaros S.A., în mod evident activitatea pe linie juridică s-a concentrat pentru recuperarea creanțelor pe care chiriașii le aveau către societate, în acest sens fiind întreprinse diverse activități, după cum urmează:

- lunar au fost notificați chiriașii care cumulau mai mult de două chirii restante;
- s-au formulat acțiuni de chemare în judecată;
- s-a intervenit pe lângă executorii judecătorești pe rolul cărora se aflau dosarele de executare silită.

La 31.12.2021 erau în curs de derulare pe rolul instanțelor de judecată un număr de 11 procese având ca obiect recuperarea debitelor de la clienții rai platnici.

Pentru perioada următoare, obiectivul principal al societății este creșterea portofoliului de chiriași, astfel încât să se reușească închirierea tuturor spațiilor disponibile.

În acest sens, prin programul de investiții, societatea va încerca să asigure toate condițiile în vederea obținerii avizelor necesare pentru funcționarea în condiții de siguranță, cu respectarea prevederilor legale.

Consiliul de Administrație supune spre aprobare acționarilor situațiile financiare anuale individuale întocmite la 31.12.2021, repartizarea profitului net pe destinațiile prezentate și descarcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în cursul exercitiului financiar încheiat la 31.12.2021.

Presedintele

Consiliului de Administrație

Matei Codrin

Sectiuni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	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.	DA		
A3	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.	DA		
A4	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.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
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 in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
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.	DA		
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.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
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.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde 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,	DA		

	ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
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:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor stautare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reiinoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		NU	Nu a fost cazul, dar in cazul in care vor exista astfel de situatii, se va indeplini obligatia.
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.	DA		.
D.2.	O socetate 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.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnzate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2022.
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.	DA		
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.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2022.
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 respective italniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Codrin Matei

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 **3.803.415**

Entitatea SC FLAROS SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 3	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	ION MINULESCU, POET	67-93				0213215720

Număr din registrul comerțului J40/173/1991 Cod unic de inregistrare 3 5 0 9 4 4

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțăminte

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și 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	107.092.966
Capital subscris	3.803.415
Profit/ pierdere	3.898.583

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT&CONSULTANTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

319

CIF/ CU!

1 4 8 6 3 6 2 1

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
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
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	6.353.898	93.303.389
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	7.422.585	8.371.310
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	13.776.483	101.674.699
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	335.309	423.422
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	335.309	423.422
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	3.569.173	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	942.651	7.264.553
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.847.133	7.687.975
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
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		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	15	13	1.620.187	2.124.369
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	3.226.656	5.563.312
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	17.003.139	107.238.011
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	156.146	145.045
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18	290	294
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	290	294

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	290	294
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.803.415	3.803.415
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.803.415	3.803.415
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.263.588	91.434.394
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.158.044	6.676.435
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.091.391	1.280.139
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.530.555	3.898.583
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.846.993	107.092.966
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	16.846.993	107.092.966

*) 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

MATEI CODRIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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	4.880.037	5.719.338
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.880.037	5.719.338
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.880.037	5.719.338
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	37.136	156.803
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.917.173	5.876.141
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	103.909	68.247
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	23.680	12.203
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	183.814	135.119
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	173.366	127.411
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.710.691	1.768.443
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.678.341	1.733.943
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	32.350	34.500
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	477.098	462.227

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	477.098	462.227
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	9.764	-36.141
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	36.424	12.712
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	26.660	48.853
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.698.136	1.724.711
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.518.613	1.409.680
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	156.026	154.862
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	23.497	160.169
— 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	-2.679	-11.101
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	156.146	145.045
- Venituri (ct.7812)	41	41	158.825	156.146
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	4.204.413	4.123.708
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	712.760	1.752.433
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	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	1.512	13.808
- 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	4.091.998	5.560.985
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	4.093.510	5.574.793
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	397.492	-193.255
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	564.366	42.200
- Venituri (ct.786)	55	55	166.874	235.455
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	8.226	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	2.610.000	3.018.632
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	3.015.718	2.825.377
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	1.077.792	2.749.416
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	9.010.683	11.450.934
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	7.220.131	6.949.085
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.790.552	4.501.849
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	259.997	603.266
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.530.555	3.898.583
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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		3.898.583
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	22		19
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	22		16
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	79.200
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	179.373	403.874
- 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	61.955	73.168
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	79.224	81.344
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	61.521	69.244
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	17.703	12.100
- 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		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	43.838	81.344
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- 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		11.372
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	19.662	17.199
- în lei (ct. 5311)	99	85	19.662	17.199
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	922.989	7.248.154
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	922.989	7.248.154
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		-800
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		-800
- 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	1.620.477	2.124.663
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 <u>mai mare</u> 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	113.174	80.444
- 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	33.106	21.970
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	238.998	491.403
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	93.740	40.501
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	145.258	450.902
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.235.199	1.530.846		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	249.421	261.211		
-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	985.778	1.269.635		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.803.415	3.803.415		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.803.415	3.803.415		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	129.449	278.580		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.803.530	X	3.803.530	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	3.488.130	91,71	3.488.130	91,71
- deținut de persoane fizice	170	151	315.400	8,29	315.400	8,29
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	7.326			X	7.326
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.326			X	7.326
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	1.817.213	79.908.951		X	81.726.164
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	1.005.443		284.896		720.547
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	210.269	3.351			213.620
Investitii imobiliare	10	5.807.540	7.450.602	1.372.154		11.885.988
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	1.273.978	138.564			1.412.542
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	10.114.443	87.501.468	1.657.050		95.958.861
III.Imobilizari financiare	17	8.080.140	3.774.101	3.018.632	X	8.835.609
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	18.201.909	91.275.569	4.675.682		104.801.796

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	7.326			7.326
TOTAL (rd.19+20+21)	22	7.326			7.326
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	536.656	86.437		623.093
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	707.188	61.475	195.145	573.518
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	102.852	22.395		125.247
Investitii imobiliare	27	1.139.871	291.919	1.372.154	59.636
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.486.567	462.226	1.567.299	1.381.494
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.493.893	462.226	1.567.299	1.388.820

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 reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	1.273.978			1.273.978
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	1.273.978			1.273.978
III.Imobilizari financiare	48	46	657.555	42.200	235.456	464.299
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	1.931.533	42.200	235.456	1.738.277

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MATEI CODRIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GATA ANA-MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.12.2021

LEI

INDICATOR	PERIOADA DE 31.12.2021	RAPORTARE 31.12.2020
0	1	2
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti, alte incasari	8,064,762	7,313,214
Incasari din vanzari e investitii finnaciare (titluri de participare)	5,012,554	3,216,000
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	3,225,648
Plati catre furnizori si angajati, alte plati	4,150,774	4,921,746
Plati catre bugetul statului, bugetul asig. sociale si bugetul local	1,652,233	865,728
Dobanzi incasate	2,420	1,512
Dividende incasate	533,349	889,488
Dobanzi platite	0	8,226
Impozit pe profit platit	281,695	256,376
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
Numerar net din activitatea de exploatare	7,528,383	2,142,490
Fluxuri de numerar din activitatea de investitie		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	168,880	147,181
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	112,590	0
Numerarul net din activitatea de investitie	-56,290	-147,181
Fluxurile de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari imprumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari imprumuturi pe termen lung	0	0
Rambursari imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Sume avansate la Depozitarul Central pentru plati dividende	1,138,673	2,190,672
Impozit pe dividende platit	11,518	21,887
Numerarul net din activitati de finantare	-1,150,191	-2,212,559
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	6,321,902	-217,250
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financ	942,651	1,159,901
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financ	7,264,553	942,651

DIRECTOR GENERAL
Numele si prenumele
STEFAN GEORGE-ALIN

INTOCMIT,
Numele si prenumele
GATA ANA-MARIA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
1.Capital subscris	3,803,415	0	0	0	0	3,803,415
2.Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
3.Prime de capital	0	0	0	0	0	0
4.Rezerve din reevaluare	4,263,589	87,359,553	0	188,748	0	91,434,394
5.Rezerve legale	760,683	0	0	0	0	760,683
6.Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
7.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
8.Alte rezerve	5,397,361	518,391	0	0	0	5,915,752
9.Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
10.Castiguri legate de instrum. de capit.proprii	0	0	0	0	0	0
11.Pierderi legate de instrum. de capit. proprii	0	0		0	0	0
12.Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita:	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
13.Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29.	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
14.Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
15.Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	1,091,391	188,748	0	0	0	1,280,139
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
16.Profitul sau pierderea exercitiului financiar						
- Sold Creditor	1,530,555	11,891,388	0	9,523,359	1,530,555	3,898,584
- Sold Debitor	0		0	0	0	0
17.Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
18.Total capitaluri proprii	16,846,994	99,958,080	0	9,712,107	1,530,555	107,092,967

DIRECTOR GENERAL,
Numele si prenumele
Stefan George-Alin

INTOCMIT,
Numele si prenumele
Gata Ana-Maria

Situatii financiare individuale la data de : 31.12.2021
Moneda de raportare: LEU
Entitatea care raporteaza : FLAROS S.A.
Adresa: Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3
Nr. Registrul Comertului : J40/173/1991; CUI: RO 350944
Telefon/fax: 021.321.57.20

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Nota 1. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Reglementarile contabile aplicabile la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatiilor financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat

1.Politicile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A.

2.Principiile contabile generale aplicate sunt :

1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

3.Principiul permanentei metodelor : metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

4.Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, entitatea nu a modificat politicile contabile.

5.Principiul prudentei: la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta . Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

6.Principiul independentei exercitiului: entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

7.Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii: in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

8.Principiul intangibilitatii :bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

9.Principiul necompensarii :orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

10. Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinând seama de **fondul economic al tranzactiei** sau al angajamentului in cauza.

11. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

12.Principiul pragului de semnificatie: o informatie este semnificativa daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorii acestei informatii.

3. Politici contabile generale:

a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede

Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a României pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecărei perioade, entitatea efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Câștigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

b) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

c) Imobilizari corporale

1. Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

2. Amortizare

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

Duratele de utilizare stabilite de societate pentru principalele categorii de imobilizări din patrimoniul acesteia sunt:

Element	Durata de utilizare - în ani
Constructii	15-50
Mașini, utilaje, instalații tehnice etc.	3-20
Autoturisme și autocamioane	5-10
Mobilier, aparatura birotica	3-15

3. Iesirea din gestiune

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare.Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a

oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

d) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare. La 31.12.2021, Flaros S.A. detine actiuni la societati cotate la BVB, a caror valoare de intrare este de 8.835.609 lei, ajustarile pentru pierderea de valoare fiind de 464.299 lei.

e) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar. Pentru anul 2021, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

In vederea finalizarii operatiunilor specifice incheierii exercitiului financiar 2021 societatea Flaros S.A. a decis evaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si cladirilor pentru a determina valoarea justa a acestora.

Anterior reevaluarii, valoarea contabila neta a respectivelor imobilizari corporale era de 5.001.437 lei. Valoarea justa determinata conform standardelor de evaluare a bunurilor este de 92.360.991 lei, rezultand astfel o diferenta pozitiva totala neta din reevaluare de 87.359.554 lei. Metoda prin care s-a stabilit valoarea imobilizarilor a fost diferita:

- Ion Minulescu nr. 105 – metoda comparatiilor de piata - teren;
- Ion Minulescu nr. 82 – metoda comparatiilor de piata – teren;
- Ion Minulescu nr. 67-93 – abordarea prin venit;
- Ion Minulescu nr. 60 – abordarea prin venit;
- Splaiul Unirii nr. 207 – abordarea prin venit;
- Scorteni nr. 11 – metoda comparatiilor de piata – teren.

Prestatorul este membru corporativ ANEVAR, datinand Autorizatia nr. 0377.

g) Stocuri

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit).

h) Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat. Pentru creantele incerte

entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare. In exercitiul 2021 s-au efectuat ajustari de valoare in suma de 12.712 lei.

i) Investitii financiare pe termen scurt

La data de 31.12.2021, societatea detine investitii pe termen scurt valoare de 0 lei.

j) Numerar si echivalente de numerar.

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

k) Capital social

Actiunile societatii sunt inregistrate in capitalurile proprii si nu au suferit modificari in anul 2021.

l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

m) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

n) Beneficiile angajatilor

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

o) Impozite si taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

Venituri

p) Venituri din prestari de servicii

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Venituri din vanzari de bunuri

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

q) Alte venituri

Veniturile din chirii, dobânzi si dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuieli

Cheltuielile se inregistreaza conform principiilor contabilitatii de angajamente, la perioada la care se refera.

r) Corectarea erorilor

In cursul exercitiului financiar 2021 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

B.Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile.

C.Comparabilitatea valorilor prezentate in situatiile financiare

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

D.Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea de tine in limba româna si in moneda nationala. Prezentele situatii financiare sunt prezentate in lei.

Nota 2. ACTIVE IMOBILIZATE**-lei-**

a) Imobilizari necorporale	Alte imobiliz.	Total
Cost		
Sold la 1 ianuarie 2021	7.326	7.326
Cresteri	0	0
Reduceri	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	7.326	7.326
Amortizare cumulata		
Sold la 1 ianuarie 2021	7.326	7.326
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	0	0
Reduceri sau reluari	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	7.326	7.326
Valoare contabila neta la 1 ianuarie 2020	0	0
Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2021	0	0

b) Imobilizari corporale	Terenuri si Amenajari de terenuri	Investitii imobiliare	Instalatii tehnice si masini	Alte instal. utilaje si mobilier	Avansuri si imob. corp. in curs	Total
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2021	1.817.213	5.807.540	1.005.443	210.269	1.273.978	10.114.443
Cresteri	79.908.951	7.450.602	0	3.351	138.564	87.501.468
Reduceri	0	1.372.154	284.896	0	0	1.657.050
Sold la 31 decembrie 2021	81.726.164	11.885.988	720.547	213.620	1.412.542	95.958.861
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2021	536.656	1.139.871	707.188	102.852	1.273.978	3.760.545
Amortizare inregistrata in cursul Exercitiului	86.438	291.919	61.475	22.395	0	462.227
Reduceri sau reluari	0	1.372.154	195.145	0	0	1.567.299
Sold la 31 decembrie 2021	623.094	59.636	573.518	125.247	1.273.978	2.655.473
Valoare contabila neta la 1 ian.2021	1.280.557	4.667.669	298.255	107.417	0	6.353.898
Valoare contabila neta 31 dec. 2021	81.103.070	11.826.352	147.029	88.373	138.564	93.303.388

La 31.12.2021 s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si cladilor existente in patrimoniul societatii, la valoare justa. Activele au fost evaluate de catre evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, cu autorizatia ANEVAR nr 0377 valabila in 2022. Raportul de evaluare a fost intocmit de catre un evaluatorul autorizat ANEVAR desemnat de NEO CONSULT, dl. Toma Baloiu, autorizatie ANEVAR 10484 valabila in 2022.

Conform raportului s au inregistrat diferente din reevaluare in valoare de 87.359.554 lei impartite astfel:

Nr crt	Denumirea bunurilor inventariate	supraf in mp	Valoarea inaintea reevaluarii	Valoare justa 31.12.2021 (lei)
0	1	2	4	
1	Str. Ion Minulescu nr.60 Sect. 3 - Unitatea II	1.951,397	60.105,99	6.103.085,50
	Str. Ion Minulescu nr.60 Sect. 3 - Unitatea II Cladire		551,675	3.978.700,00
2	Str. Ion Minulescu nr.82 Sect. 3 - Sala de sport	399.000	12.757,90	1.200.409,06
3	Str. Ion Minulescu nr.67-93 Sect. 3 - Unitatea I	21.583,770	685.645,45	57.987.476,63
	Str. Ion Minulescu nr.67-93 Sect. 3 - Cladiri		3.505.057,17	7.518.737,93
5	Str. Ion Minulescu nr.105 Sect. 3 - Depozit Chim.	820,515	25.273,05	3.236.651,17
	Str. Ion Minulescu nr. 105 Sect 3 - Cladiri		39.953,09	26.328,53
6	Str. Scorteni Sect. 3 - Depozit Garaj	1,928.093	59,388.13	6.132.972,03
	Str. Scorteni Sect. 3 - Cladire		16,178.59	39.699,09
7	Str. Splaiul Unirii nr.207 Sect.3 - Locuinta	1.485,000	45.403,19	6.136.930,51
Total			5.001.437,29	92.360.990,45

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara.

c) Imobilizari financiare	Alte titluri imobilizate	Total
Valoarea de intrare		
Sold la 1 ianuarie 2021	8.080.140	8.080.140
Cresteri	3.774.101	3.774.101
Reduceri	3.018.632	3.018.632
Sold la 31 decembrie 2021	8.835.609	8.835.609
Ajustari depreciere cumulata		
Sold la 1 ianuarie 2021	657.554	657.554
Ajustare constituite in cursul exercitiului	42.200	42.200
Ajustari reluate la venituri	235.455	235.455
Sold la 31 decembrie 2021	464.299	464.299
Valoare contabila neta la 1 ianuarie 2021	7.422.586	7.422.586
Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2021	8.371.310	8.371.310

Nota 3.

SITUATIA STOCURILOR

- lei -

Elemente de natura stocurilor	Sold la 31 Decembrie 2021 (valoarea bruta)	Ajustari pentru depreciere	Sold 31 Decembrie 2021 (valoarea neta)
0	1	2	3
Total stocuri marfuri	0	0	0

Nota 4.

SITUATIA CREANTELOR

- lei -

Creante	Sold la 31 Decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate - sub 1 an -	Termen de lichiditate - peste 1 an -
0	1	2	3
Total creante, din care :	423.422	344.198	79.224
- Clienti chiriasi	330.706	330.706	0
- Creante cu bugetul statului	81.344	2.120	79.224
- Clienti incerti sau in litigiu	73.168	12.712	60.456
- Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	-73.168	-12.712	-60.456
-Dobanzi de incasat	11.372	11.372	0

Nota 5.

**INVESTITII PE TERMEN SCURT
SI DISPONIBILITATI BANESTI**

- lei -

Elemente de investitii pe termen scurt si disponibilitati banesti	31.12.2020	31.12.2021
Actiuni cotate detinute pentru revanzare	3.569.173	0
Depozite bancare pe termen scurt	0	5.700.000
Disponibilitati banesti in conturi curente si casa	942.651	1.564.553
Total investitii pe termen scurt plus casa si conturi la banci	4.511.824	7.264.553

Nota 6.

SITUATIA DATORIILOR

- lei -

Datorii	Sold la 31 Decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate - sub 1 an -	Termen de exigibilitate 1 – 5 ani	Termen de exigibilitate - peste 5 ani
Total datorii, din care :	2.124.369	889.461	1.234.908	0
- Datorii catre furnizori	80.444	80.444	0	0
- Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si cele privind asig.sociale	513.373	513.373	0	0
-Dividende de plata	261.211	11.791	249.420	0
- Garantii chirii	1.269.341	283.853	985.488	0

Nota 7. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	61.955	12.712	1.499	73.168
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	47.355	0	47.355	0
Ajustari pentru deprecierea imob. corp. in curs exec.	1.273.978	0	0	1.273.978
Ajustari pentru deprecierea imobiliz. financiare	657.555	42.200	235.456	464.299
Provizion pentru participarea personalului la profit	156.146	145.045	156.146	145.045

Pentru deprecierea creantelor s-a constituit un provizion in valoare de 12.712 lei,.

S-au constituit ajustari pentru pierderi de valoare ale imobilizarilor financiare pe termen lung in valoare de 42.200 lei.

S-a constituit pe seama cheltuielilor nedeductibile un provizion pentru participarea la profit a salariatilor, Directorului general si membrilor Consiliului de administratie, in suma de 145.045 lei.

Sunt actionati in instanta si se afla in diferite faze procesuale urmatorii clienti rau platnici : S.C. Candrany Industry SRL, Best Romanian Destination Management SRL., Mados Paper SRL, J.M.L. Records SRL, Wedding Music Band SRL si Matica Madalin, totalul ajustarilor pentru deprecierea creantelor, fiind in valoare de 73.168 lei.

Din data de 31.12.2010 sunt constituite Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs, respectiv proiectele de dezvoltare imobiliara de pe amplasamentul din Str. Scorteni nr 11 si Str. Ion Minulescu nr. 82, proiecte abandonate datorita crizei imobiliare si lipsei de disponibilitati banesti.

Nota 8. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia profitului / pierderii	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
A. Profit net de repartizat :	1.530.555	-
- Dividende	1.217.093	-
- Surse proprii de finantare	313.462	-
B. Profit nerepartizat :	0	3.898.583

Profitul net al anului 2020 in suma 1.530.555 lei, s-a fost repartizat conform Htararii AGOA din 27.02.2021, astfel 1.217.093 lei pentru dividend, iar 313.462 lei pentru surse proprii de finantare..

Repartizarea profitului net aferent anului 2021 urmeaza a fi hotarata in AGOA de aprobare a situatiilor financiare individuale intocmite la 31.12.2021, convocata pentru data de 15/18.04.2022.

Nota 9. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

A. Capitalul social subscris si varsat este de 3.803.415,00 lei, reprezentand contravaloarea unui numar de 1.521.366 actiuni, in valoare nominala de 2,50 lei fiecare, iar in anul 2021 acesta nu a suferit modificari.

B. Societatea detine investitii financiare pe termen lung, admise la tranzactionare pe o piata reglementata (BVB) in valoare de 8.371.310 lei si depozite bancare in valoare de 5.700.000 lei.

Pentru pierderea de valoare a acestora, la 31.12.2021 au fost constituite ajustari de valoare in suma totala de 42.200 lei, pentru actiunile detinute la : SIF 1 Banat Crisana, ajustare in valoare de 0 lei, SIF 2 Moldova, ajustare in valoare de 42.200 lei si Mercur Craiova, ajustare in valoare de 0 lei.

Societatea nu a rascumparat actiuni si nu a emis actiuni sau obligatiuni in cursul anului 2021.

C. Beneficiile angajatilor.

In cursul anului 2021, societatea a facut plati in contul fondurilor de asigurari sociale de stat, fondului de asigurari de sanatate si contributia asiguratorie pentru munca pentru angajatii sai, la termenele scadente si fara a inregistra intarzieri.

Aceste costuri au fost recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii suplimentare dupa pensionare. Societatea acorda salariatilor, in functie de prezenta acestora la lucru, un numar de tichete de masa egal cu numarul zilelor lucratoare din luna respectiva, costul acestora fiind recunoscut in contul de profit si pierdere.

F. Impozitare.

Societatea a inregistrat in anul 2021 o un profit brut contabil in suma de 4.501.849 lei, la care s-au adaugat cheltuielile nedeductibile si s-au scazut elementele de natura veniturilor neimpozabile, rezultand un profit impozabil de 4.116.710 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit anual in suma de 658.674 lei din care se scade sponsorizarea in valoare de 10.000 lei deductibila integral si bonificatii de 2% si 5% conform OUG153/2020 in valoare de 45.407 lei astfel impozitul pe profit datorat in anul 2021 este de 603.266 lei.

G. Managementul riscului financiar.

Societatea Flaros S.A. este supusa, prin activitatea desfasurata, riscului mediului economic si social din tara si in special din Bucuresti, in sensul ca realizarea veniturilor din inchirieri depinde de volumul afacerilor chiriei si de rentabilitatea activitatii desfasurate de acestia. Un alt element important il reprezinta concurenta pe piata din Bucuresti din punctul de vedere al furnizorilor de spatii oferite spre inchiriere. Conducerea societatii a urmarit reducerea efectelor potential adverse, asociate acestui risc, asupra performantei financiare a societatii, datele de scadenta a incasarilor de la clientii chiriasi fiind permanent monitorizate. Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea nevoilor de finantare.

Nota 10. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE.

Adunarea Generala a Actionarilor stabileste remuneratia membrilor Consiliului de Administratie, iar Consiliul de Administratie numeste Directorul General al societatii, care asigura conducerea acesteia in baza unui Contract de Mandat, potrivit legii. Salariul Directorului general este stabilit de Consiliul de Administratie si se acorda in functie de modul de realizare a prevederilor Bugetului de Venituri si Cheltuieli ; in cazul realizarii acestora, salariul acordat nu poate depasi salariul de incadrare.

Administratorii si directorii nu beneficiaza de avansuri sau credite acordate de societate.

Cu privire la salariatii societatii, situatia se prezinta astfel :

Categoria de personal	Anul 2020	Anul 2021
Total personal mediu, din care:	21	19
- muncitori necalificati	2	3
- muncitori calificati	10	8
- personal studii superioare	8	6
- alte categorii de personal	2	2

Nota 11. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI REALIZATI

Anul 2021 :

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 7.687.975}{\text{Datorii curente} \quad 2.124.369} = 3,62 (>2) ;$$

Indicatorul are o valoare suficient de mare si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activitatile curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 7.687.975}{\text{Datorii curente} \quad 2.124.369} = 3,62 (>2) ;$$

2.Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat} \quad 0}{\text{Capital propriu} \quad 107.092.966} \times 100 = 0 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica,

cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda.}} = \frac{4.501.849}{0} = \text{nu e cazul}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{245.040}{5.719.338} \times 365 = 16 \text{ zile.}$$

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

b)

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.719.338}{101.674.699} = 0,056 \text{ rotatii.}$$

c) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.719.338}{109.362.674} = 0,052 \text{ rotatii.}$$

4.Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a). Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe are il obtine entitatea din banii investiti in afacere :

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 =$$

$$= \frac{4.501.849}{109.362.674 - 2.124.369} \times 100 = \frac{4.501.849}{107.238.305} \times 100 = 4,20 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.752.433}{5.719.338} \times 100 = 30,64 \%$$

Anul 2020 :

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.847.133}{1.620.187} = 2.99 (>2) ;$$

Indicatorul are o valoare suficient de mare si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activitatile curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.847.133}{1.620.187} = 2,99 (>2) ;$$

2. Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{16.846.993} \times 100 = 0 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda.}} = \frac{1.524.234}{8.226} = 185,29.$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{261.451}{4.880.037} \times 365 = 20 \text{ zile.}$$

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.880.037}{13.776.483} = 0,35 \text{ rotatii.}$$

e) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.880.037}{18.623.616} = 0,26 \text{ rotatii.}$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a). Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere :

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 =$$
$$= \frac{1.790.552}{18.623.616 - 1.618.282} \times 100 = \frac{1.790.552}{17.005.334} \times 100 = 10,53 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{712.760}{4.880.037} \times 100 = 14,61 \%$$

Anul 2019 :

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.692.524}{1.362.158} = 1,24 ;$$

Indicatorul are o valoare superioara nivelului datoriilor din activitatea curenta.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.692.524}{1.362.158} = 1,28 ;$$

2.Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{\text{Capital propriu}} \times 100 = 0 \%$$

Capital propriu 17.442.617

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda.}} = \frac{2.830.748}{0}, \text{ nu e cazul.}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{348.575}{5.198.950} \times 365 = 24 \text{ zile.}$$

f) Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.198.950}{17.284.152} = 0,30 \text{ rotatii.}$$

g) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.198.950}{18.976.676} = 0,27 \text{ rotatii.}$$

4.Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a). Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe are il obtine entitatea din banii investiti in afacere :

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 =$$
$$= \frac{2.830.748}{18.976.676 - 1.362.158} \times 100 = \frac{2.830.748}{17.614.518} \times 100 = 16,07 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

Profit brut din vanzari 1.334.461

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{5.198.950} \times 100 = 25,67 \%$$

Nota 12.

ALTE INFORMATII

a. Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare:

Societatea FLAROS S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, al carei actionar principal este S.I.F. Oltenia S.A., care detine un procent de 81,071 % din actiuni.

Locul principal unde isi desfasoara activitatea este la sediul social din Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3.

In prezent, activitatea preponderenta efectiv desfasurata este aceea de Inchiriere si subinchiriere a bunurilor imobiliare proprii (cod Caen: 6820).

Administratorii societatii sunt :

- Ec. Matei Codrin - presedinte;
- Ec. Busu Cristian- membru ;
- Ec. Stefan Constantin – membru.

Conducerea societatii este asigurata de :

- Stefan George-Alin – Director General ;
- Gata Ana-MARIA – Contabil Sef.

b. Informatii cu privire la relatiile entitatii cu filiale sau alte entitati asociate

Societatea FLAROS S.A. nu detine titluri de participare strategice in filiale sau intreprinderi asociate.

c. Cifra de afaceri :

Ipartirea cifrei de afaceri pe segmente de activitati	Execitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
1.Din activitatea de inchiriere	4.878.938	5.718.169
2.Din alte activitati	1.099	1.169
Total	4.880.037	5.719.338

DIRECTOR GENERAL,
Numele si prenumele,

STEFAN GEORGE-ALIN

INTOCMIT,
Numele si prenumele,

GATA ANA-MARIA

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile

Regulamentului A.S.F. nr.5/2018

privind emitentii de instrumente financiare si operatiunile de piata

Subsemnatii: Codrin Matei – Presedintele Consiliului de Administratie, Stefan George-Alin – Director General si Gata Ana-Maria – Contabil Sef al Flaros S.A., prin prezenta confirmam ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiare contabile intocmite la data de 31.12.2021, in conformitate cu standardele contabile aplicabile, respectiv O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Flaros S.A. si ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre Societatea Flaros S.A..

Codrin Matei – Presedintele Consiliului de Administratie

Stefan George-Alin – Director General

Gata Ana-Maria – Contabil Sef

FLAROS S.A.

Str. Ion Minulescu, nr. 67-93, sector 3
Bucuresti

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Flaros S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Flaros S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	107.092.966 lei
Profit net	3.898.583 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspecte legate de incertitudini legate de efectele crizei datorate pandemiei cu virusul COVID-19

Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorată pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății și a mediului în care aceasta operează și măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie să le adopte pentru a întâmpina aceste

efecte. Situația actuală indică faptul că efectele acestei crize se pot prelungi și nu este posibilă estimarea unui impact viitor.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 26 februarie 2021 să audităm situațiile financiare ale FLAROS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele
JPA Audit și Consultanța S.R.L.
Auditor înregistrat ASPAAS nr. FA319



Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 319

Nr. JPA#0135
04 Martie 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **FLORIN TOMA**
Registrul Public Electronic: **AF 1747**