

Societatea GRÎUL S.A.

București, strada Irimicului nr.24, sector 2

CUI 426 J40/487/1991

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI UNIC

Raport Anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercițiul financiar 2021

Data Raportului: 27.04.2022

Denumirea Societății Comerciale: GRÎUL S.A.

Sediul social: București, sector 2, strada Irimicului nr.24

Punct de lucru și adresă de corespondență: București, sector 3, șos.Mihai Bravu nr.223, etaj 2, camera 1

Numărul de telefon/fax: 021.242.62.90

E-mail: office.griul@gmail.com

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 426

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/487/1991

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB – ATS (Aero)

Capital social subscris și vărsat: 1.484.947.30 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială GRÎUL S.A.: 14.849.473 acțiuni nominative în valoare de 0,10 lei pe acțiune

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Activitatea de bază asociată: închirieri spații.

b) Societatea s-a înființat la 19.02.1991 în baza Legii nr.15/1991.

c) Nu este cazul.

d) Nu este cazul.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Pierdere: 136227 lei.

b) Cifra de afaceri netă: 191656 lei.

c) Nu este cazul.

d) Costurile: cele care au ponderea cea mai mare sunt cheltuielile cu personalul (salarii).

e) **Nesemnificativ.**

f) **Disponibil în cont și casă la 31.12.2021:535 lei.**

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal:

a) **Societatea a avut în 2021 un număr mediu de 1 (unu) salariat din care 1 (unu) cu studii superioare. Nu există sindicat**

b) **Raporturile de muncă sunt legale și corecte. Nu există conflicte.**

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de mediu

Nu este cazul de încălcare a legislației privind protecția mediului.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul de risc

Societatea este expusă față de riscul de credit în cazul în care nu va putea rambursa împrumutul către societatea care este acționar majoritar.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) **Prin măsurile întreprinse de managementul societății în anul 2021, activitatea societății va putea fi eventual revigorată ca urmare a obținerii de capital de lucru ca urmare a finalizării procedurii de majorare a capitalului social al Societății și al câștigării litigiilor în care societatea este implicată și pentru care au fost direcționate costuri majore cu contractele de asistență și reprezentare juridică încheiate cu avocații, plata de taxe și impozite, alte costuri de administrare.**

b) **Cheltuielile de capital, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, este de 0 lei.**

c) **Litigii în care este implicată societatea**

- **Dosar nr.38399/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a-VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale, introdus la data de 14.11.2018 de către Țovârnac Carmen Simona (Director General al Societății Grful S.A.) în calitate de reclamant împotriva Societății Grful S.A. în calitate de pârât, având ca obiect drepturi bănești [constând printre altele în suma de 64.519 lei reprezentând diferență indemnizație concediu medical pentru perioada 01.03.2018 – 16.11.2018, 12.311 lei reprezentând prime de Crăciun (pentru anii 2016 și 2018) și Paște (pentru anii 2017 și 2018), suma de 268.000 lei echivalentul a 40 de salarii nete, dobândă penalizatoare de 1% pe zi de întârziere la achitarea sumelor solicitate, daune morale în cuantum de 10.000 euro] . Dosarul este suspendat, până la finalizarea cercetărilor la Parchetul de pe lângă Judecătoria Sectorului 3 București.**

- Dosar nr.7386/1748/2020 aflat pe rolul Judecătoriei Cornetu, Secția civilă, introdus la data de 22.06.2020 de către Truță Silviu Louis în calitate de reclamant împotriva Societății Grîul S.A. în calitate de pârât, având ca obiect pronunțarea unei hotărâri care să țină loc de act autentic pentru teren în suprafață de 1.121,66 mp situat în tarlăua 22, parcela 1032, comuna Glina , județul Ilfov, str.Intrarea Morii nr.16 și construcții aflate pe acest teren ce fac obiectul contractului nr.3 din 05.01.2005. Următorul termen în acest Dosar este la data de 19.04.2022.

2. Activele corporale ale societății

2.1. ---

2.2. Gradul de uzură al proprietăților Grîul S.A. este ridicat fiind de peste 98%.

2.3. Societatea Grîul S.A. se află implicată în litigii de revendicare în calitate de pârât, Dosar nr.7386/1748/2020 aflat pe rolul Judecătoriei Cornetu, Secția civilă, introdus la data de 22.06.2020 de către Truță Silviu Louis în calitate de reclamant împotriva Societății Grîul S.A. în calitate de pârât, având ca obiect pronunțarea unei hotărâri care să țină loc de act autentic pentru teren în suprafață de 1.121,66 mp situat în tarlăua 22, parcela 1032, comuna Glina , județul Ilfov, str.Intrarea Morii nr.16 și construcții aflate pe acest teren ce fac obiectul contractului nr.3 din 05.01.2005. Dosarul nu este soluționat definitiv, generează și va genera costuri (onorarii, taxe, expertize etc.).

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Valorile mobiliare emise de Grîul S.A. (acțiuni) se tranzacționează pe piața Bursa de Valori București ATS (AeRO Standard).

3.2. În ultimii 3 ani nu s-au constituit dividende, activitatea soldându-se cu pierderi în fiecare cei 3 ani.

3.3. Nu este cazul.

3.4. Nu este cazul.

3.5. Nu este cazul.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. a) Listă administratori

- SIMOR SAMUEL – 69 ani, ales administrator unic la 10.01.2018, în funcție din 29.01.2018, data expirării mandatului 29.01.2026.

b) Societatea este deținută și controlată de Societatea OPTIDOL S.R.L. care deține 67.2388% din capitalul social al Grîul S.A.

4.2. Lista membrilor conducerii executive

- a) Datorită situației economico financiare a Societății GRÎUL S.A., în baza Hotărârii AGA din 30.04.2018, postul de Director General al Societății GRÎUL S.A. a fost desființat începând cu data de 31.12.2018.
- b) Nu e cazul.
- c) Nu e cazul.
- 4.3. Datorită situației economico financiare a Societății GRÎUL S.A., în baza Hotărârii AGA din 30.04.2018, postul de Director General al Societății GRÎUL S.A. a fost desființat începând cu data de 31.12.2018. Țovârnac Carmen Simona (Director General al Societății Grîul S.A.) în calitate de reclamant a introdus la data de 14.11.2018 la Tribunalului București, Secția a-VIII-a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale acțiune civilă împotriva Societății Grîul S.A., formându-se Dosarul nr.38399/3/2018 având ca obiect drepturi bănești [constând printre altele în suma de 64.519 lei reprezentând diferență indemnizație concediu medical pentru perioada 01.03.2018 – 16.11.2018, 12.311 lei reprezentând prime de Crăciun (pentru anii 2016 și 2018) și Paște (pentru anii 2017 și 2018), suma de 268.000 lei echivalentul a 40 de salarii nete, dobândă penalizatoare de 1% pe zi de întârziere la achitarea sumelor solicitate, daune morale în cuantum de 10.000 euro] . Dosarul este suspendat, până la finalizarea cercetărilor la Parchetul de pe lângă Judecătoria Sectorului 3 București.

5.Situația financiar – contabilă

a) Elemente de bilanț

| Nr. Crt. | Elemente | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|---|---------|---------|---------|
| 1. | Active ce reprezintă cel puțin 10% din total active | | | |
| | Active imobilizate | 1531300 | 1531300 | 1527305 |
| | Creanțe | 293968 | 261288 | 296464 |
| | Casa și conturi | 56647 | 535 | 535 |
| 2. | Profituri reinvestite | - | - | - |
| 3. | Total active curente | 351663 | 261823 | 297155 |
| 4. | Total pasive curente | 1987054 | 2234930 | 2402494 |

b) Contul de profit și pierderi

| Nr. Crt. | Elemente | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|--------------|--------|--------|--------|
| 1. | Vânzări nete | 203776 | 238003 | 191656 |

| | | | | |
|------|---|--------|--------|--------|
| 2. | Costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute | | | |
| 2.1. | Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile | 7423 | 18910 | 7544 |
| 2.2. | Energie și apă | 50393 | 55874 | 50561 |
| 2.3. | Cheltuieli cu personalul | 37847 | 24196 | 31833 |
| 2.4. | Cheltuieli prestații externe | 156589 | 159545 | 152818 |
| 2.5. | Amortizare | 0 | 0 | 3995 |
| 3. | Provizioane de risc și pentru diverse cheltuieli | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Dividende declarate și plătite | 0 | 0 | 0 |

c) Cash flow

| Nr. Crt. | Nivelul numerarului (sold) | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|----------------------------|-------|-------|------|
| 1. | Începutul perioadei | 53808 | 56647 | 535 |
| 2. | Sfârșitul perioadei | 56647 | 535 | 535 |

Administrator unic

SIMOR SAMUEL



Contabil Șef

GLOBAL CONS INC SRL



Auditor

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii,
GRIUL S.A.-BUCURESTI

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **GRIUL S.A.** ("Societatea"), cu sediul in Bucuresti, Str.Irimicului nr.24, CUI 436, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia imobiliarilor pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- **Activ net/Total capitaluri proprii:** - 609.418 lei
- **Rezultat exercitiul financiar(pierdere neta):** - 136.227 lei

2. In opinia mea, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

3. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile mele in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul meu. Sunt independenta fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Cred ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia mea.

Baza pentru opinie

4. Atrag atentia asupra urmatoarelor aspecte:

- potrivit situatiilor financiare incheiate, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 136.227 lei in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021, care se adauga la pierderea anterioara reportata in suma de 3.278.491 lei;
- la data respectiva, datoriile curente depasesc activele totale ale acesteia cu suma de 583.656 lei. Capitaluri proprii negative se evidentiaza si in situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2019, respectiv 31.12.2020;
- in creantele societatii figureaza sume pentru care nu se poate identifica debitorul, de ex.cont 461 "Debitori diversi", in suma de 135.000 lei, suma evidentiata ca "plata din casieria societatii" in data de 30.06.2020;
- in capitalurile proprii este evidentiata suma de 1.168.820 lei ca "rezerve din reevaluare", la care nu se poate determina provenienta;
- in datoriile mai mici de un an figureaza sume inregistrate drept clienti creditori de 9.046 lei si concedii medicale neachitate de 39.103 lei, mai vechi de 3 ani (din 2017-2018), pentru care nu se poate identifica provenienta;

- datoriile la bugetul statului au fost esalonate prin Decizia ANAF din data de 31.03.2021;
- la data de 31.12.2021 in situatiile financiare figureaza o creanta detinuta de actionarul majoritar OPTIDOL SRL in suma de 2.105.553 lei si o alta creanta detinuta de catre administratorul SIMOR SAMUEL in suma de 24.993 lei, sume pentru care nu s-au obtinut confirmati de solduri;
Mentionez ca in perioada ianuarie-februarie 2022, capitalul social al Societatii a fost majorat prin conversia in actiuni a creantei detinuta de OPTIDOL SRL iar administratorul societatii m-a asigurat cu privire la continuitatea si reorientarea activitatii in perioada urmatoare.

Alte informatii – Raportul administratorilor

5. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor contine o pagina si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea mea este sa citesc Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciez daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Mi se solicita sa raportez cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportez ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care

conducerea 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 evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

7. Obiectivele auditorului 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 să includă opinia. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, îmi exercit raționamentul profesional și mențin scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identific și evaluez riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, execut proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obțin probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia mea. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțeleg controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluez gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulez o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determin, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionez că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atrag atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să îmi modific opinia. Concluziile mele se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

- **Evaluez in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.**

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

PREJBEANU MARIANA-auditor financiar

**Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2301/2007
Membra A.S.P.A.A.S.**

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Auditor financiar: PREJBEANU MARIANA
Registrul Public Electronic: AF2301**



Bucuresti 23.04.2022