

RAPORT
aferent anului 2021
conform Legii nr.24/2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018

Raportul anual întocmit conform: prevederilor anexei nr. 15 din Regulamentul ASF nr. 5 din 2018.

Pentru exercițiul financiar: al anului 2021.

Data raportului: 17.05.2021

Denumirea emitentului: Societatea IOR S.A.

Sediul social: Strada Bucovina, nr. 4, Sector 3, București.

Numărul de telefon/fax: 021 3244210 / 021 324 3196.

Codul unic de înregistrare : RO 340312.

Număr de ordine în registrul comerțului: J40/2827/13.05.1991.

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO care reprezintă noul segment de acțiuni al Sistemului Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București.

Capitalul social subscris și vărsat: 31.663.416,70 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:

Capitalul social total subscris și vărsat al Societății IOR SA este împartit în 316.634.167 acțiuni nominative, în valoare nominală de 0,10 lei fiecare.

Acțiunile sunt nominative, indivizibile, emise în formă dematerializată și cuprind toate elementele prevăzute de lege. Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor din actul constitutiv și a dispozițiilor legale, respectiv la alte drepturi prevăzute de lege și actul constitutiv.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII IOR SA

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale (obiect de activitate principal)

Activitatea principală conform Codului CAEN:

2670 – Fabricarea de instrumente optice și echipamente fotografice.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

„Industria Optică Română” sau prescurtat IOR, a fost înființată inițial în anul 1936 (în baza Sentinței nr.1.129 a Tribunalului Ilfov Secția 1 Comercială în ședința din 28.09.1936) ca societate anonimă pe acțiuni. A funcționat ca societate pe acțiuni până la naționalizare - anul 1948 - când a devenit întreprindere de stat.

Urmare Legii nr.15/1990 și Legii nr.31/1990 s-a reorganizat ca societate comercială pe acțiuni, și astfel, prin H.G. nr.139/25.02.1991 devine S.C. IOR S.A.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

Vanzarea a unui numar de 48 camere aferente caminelor de nefamilisti cu o valoare contabila de 3.214.958,82 lei si a terenului aferent de 273,70 m² cu o valoare contabila 173.897,06 lei.

Vanzarea unor active disponibile si neutilizate, care genereau numai cheltuieli(energie electrica, paza) din locatia Theodor Pallady nr.287, cu un grad de amortizare de peste 75%, cu o valoare contabila de 5.292.028, 31 lei si teren in suprafata de 879 mp cu o valoare contabila de 910.273,89 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității emitentului

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

Situatia economico-financiara a anului 2021 este mult imbunatatita fata de anii anteriori:

- **Veniturile totale** realizate la 31.12.2021, față de aceeași perioadă a anului 2020, au fost influențate de indicatorul venituri din exploatare.

Factorii care au dus la îmbunătățirea activității de exploatare au fost :

- preluarea comenzilor de echipamente livrate către MAPN (peste 1 milion de lei în 2021), creștere încă nesatisfăcătoare determinată, în principal, de proceduri și activități complexe și de durată impuse de beneficiarul final;
- creșterea semnificativă a exportului de aparatură de măsură-control și subansamblele aferente – obiect al colaborării tradiționale cu Germania;
- începerea, la inițiativa IOR S.A. a colaborării cu General Dynamics în a asimila și livra aparatură optronică integrată pe Piranha 5;
- realizarea în baza aprobării AGA – IOR și a mandatului, a vânzării prin licitație publică cu strigare a unor active disponibile (părți din clădiri și mici terenuri adiacente) care generează doar cheltuieli de natura taxelor și impozitelor locale, pază, iluminat etc.
- **Cheltuielile totale** realizate la 31.12.2021 sunt sub nivelului realizat al veniturilor totale, ceea ce a dus la înregistrarea unui rezultat pozitiv la închiderea exercitiului financiar al anului 2021.
- **Rezultatul brut** total realizat este îmbunătățit semnificativ comparativ cu anul 2020, (datorita rezultatului pozitiv din activitatea de exploatare, anul 2021 s-a încheiat cu profit).
- Evoluția activității economico-financiare din anul 2021 a dus la depășirea indicatorilor, în sens pozitiv, prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021.
- Se observă și reducerea nivelului cheltuielilor totale la 1000 lei venituri pentru anul 2021, ce relevă o situație favorabilă, respectiv de creștere a eficienței cheltuielilor totale.

Realizarile veniturilor totale ale anului 2021 si implicit a cifrei de afaceri, si, respectiv a rezultatului brut, fata de anul 2020, se prezinta astfel:

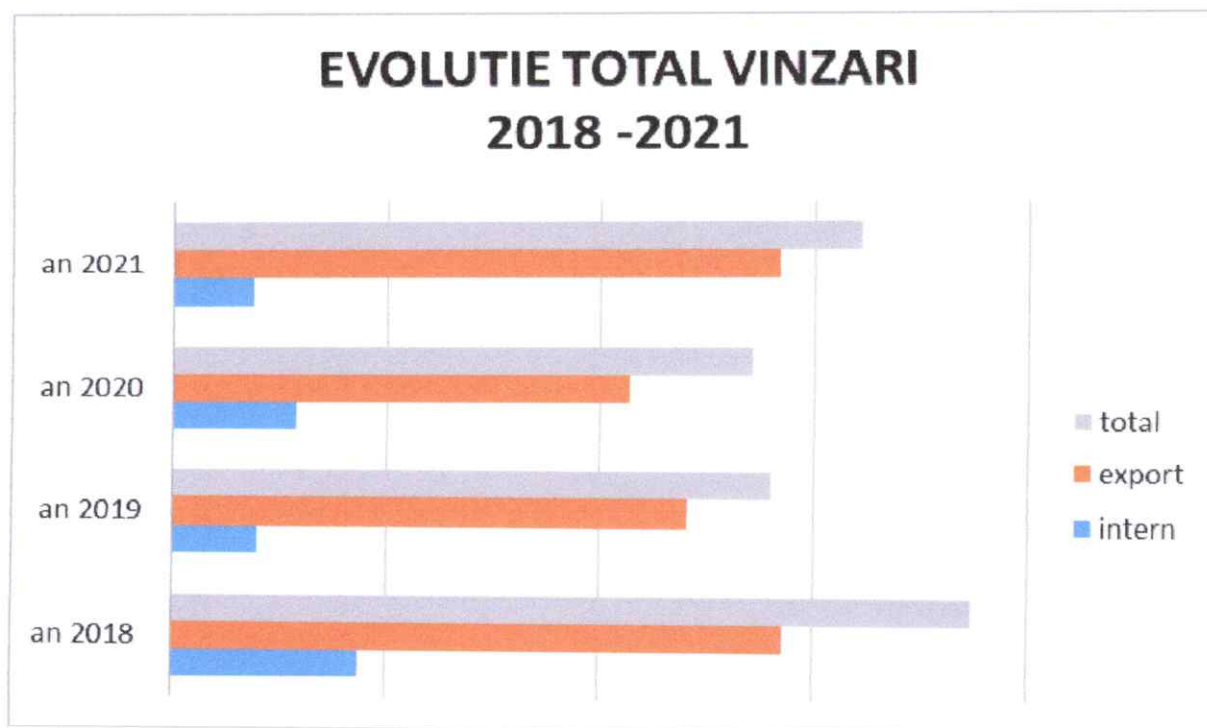
| Indicatori | 2020 | 2021 |
|----------------------------|------------|------------|
| Venituri totale, din care: | 20.439.820 | 27.086.073 |
| Cifra de afaceri | 14.763.102 | 17.479.691 |
| Cheltuieli totale | 23.812.671 | 26.814.517 |
| Rezultatul brut | -3.372.851 | +271.556 |

c) Vanzari, colaborari externe in anul 2021:

- în anul 2021 produsele realizate de S. IOR-SA au fost exportate direct in 26 de tari la fel ca si in anul 2020;

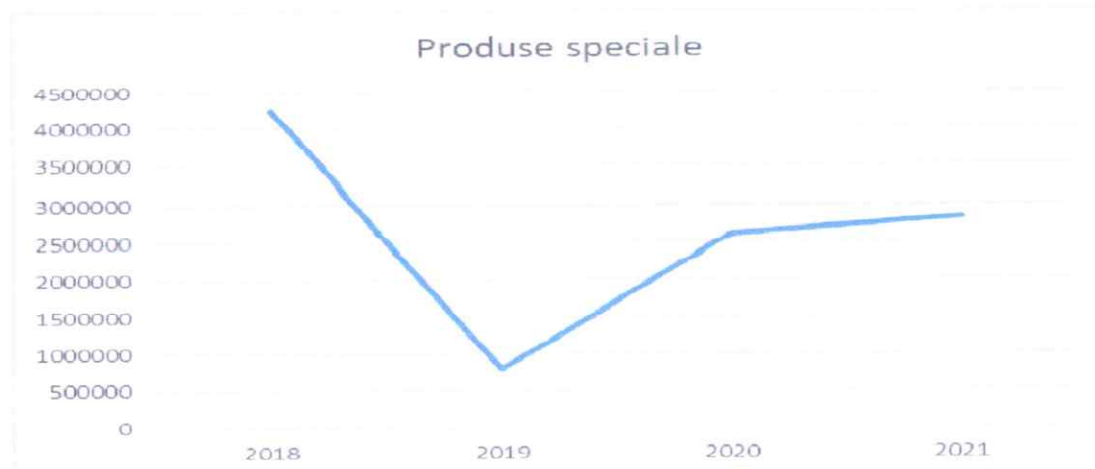
- in anul 2021 vanzarile totale au inregistrat o crestere de 18% fata de anul 2020.

Prezentarea grafica a situatiei vanzarilor in anul 2021 comparativ cu perioada 2018-2019:



Vanzarile de produse speciale s-au inregistrat in trendul pozitiv si au cunoscut in 2021 o crestere de 7,6% fata de 2020 , dar nu datorita comenzilor din sistemul national de aparare ci mai ales comenzilor primite de la export si de la integratorii locali.

Prezentarea grafica privind evolutia vanzarilor de produse speciale 2018 – 2021:



d) costuri:

Cheltuielile materiale in anul 2021 fata de anul 2020 au inregistrat o crestere cu 20,21% datorita realizarii unei productii marfa mai mare dar si a influentei cresterii preturilor la materia prima, materiale auxiliare, consumabile, combustibil, etc..

Cheltuielile de natura salariala au crescut cu 2,7%, datorita influentei modificarii salariului minim brut pe tara garantat in plata la inceputului anului 2021.

e) lichiditate (disponibil in cont, etc.):

- lei -

| Specificare | Anul 2020 | Anul 2021 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Conturi la banci in lei | 7103663* | 9317883* |
| Conturi la banci in valuta | 3517367 | 2618939 |
| Casa in lei | 27412 | 42827 |
| Casa in valuta | 11 | 11 |
| Alte titluri de plasament | 1425384 | 1799014 |
| Total disponibilitati | 12073837 | 13778674 |

* in anul 2021 din total disponibil la banci in lei, suma de 4588675 lei o reprezinta sume alocate de la bugetul de stat pentru "Participarea la capitalul social al societatilor comerciale"

* in anul 2020 din total disponibil la banci in lei, suma de 6984652 lei o reprezinta sume alocate de la bugetul de stat pentru "Participarea la capitalul social al societatilor comerciale"

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

Societatea IOR S.A. realizeaza urmatoarele categorii de produse si activitati:

- produse optico-mecanice și electrono-optice, ca aplicatii militare;
- aparate de observare și ochire, pentru aplicații militare si civile;
- aparate de măsură și control, subansambluri și componente optico-mecanice diverse;

- optică medicală-ochelari de vedere;
- piese de schimb, service și upgradare produse;
- scule, dispozitive și aparate de control;
- mentenanță echipamente militare și civile;
- cercetare științifică aplicativă în domeniul optronicii militare și civile;
- proiectare constructivă, proiectare tehnologică, execuție prototipuri.

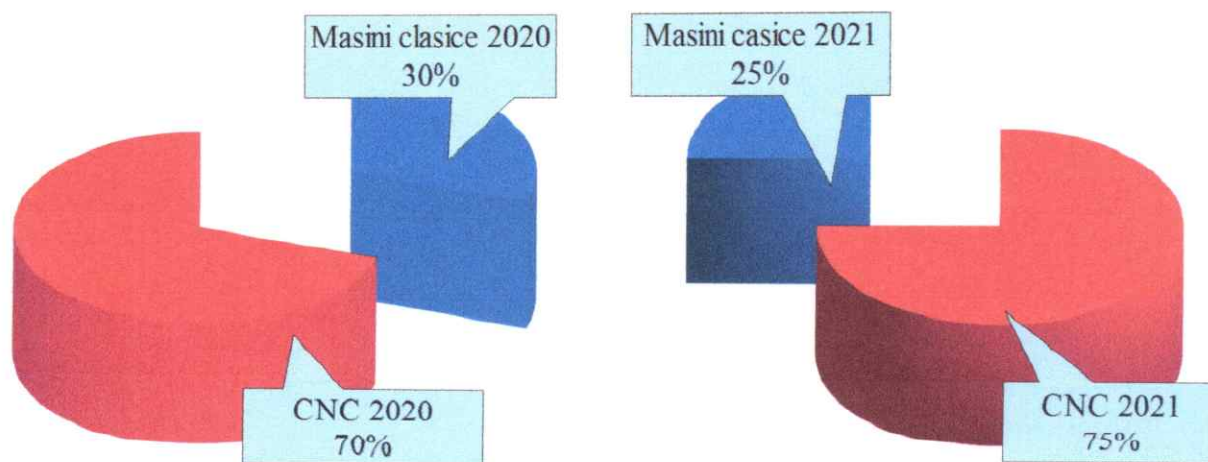
Din punct de vedere al tehnologiilor aplicate în societate se remarcă 3 direcții principale de activitate și anume:

- execuția de repere și ansambluri mecanice de înaltă precizie;
- execuția de repere și ansambluri optice din sticlă optică și semifabricate din sticlă optică;
- montaj de subansambluri și produse optomecanice și electronoptice.

Toate aceste direcții sunt integrate într-un proces de fabricație organizat care are implementat și menține un sistem de management al calității SR EN ISO 9001: 2015/ISO 9001:2015.

Și în anul 2021 s-au avut în vedere reorganizări tehnologice, prin continuare a unor programe de investiții în echipamente tehnologice dar și pentru a îmbunătăți fluxuri tehnologice cu efecte evidente în termene de execuție, reducere a unor pierderi dar și consumuri diminuate la materiale tehnologice specifice.

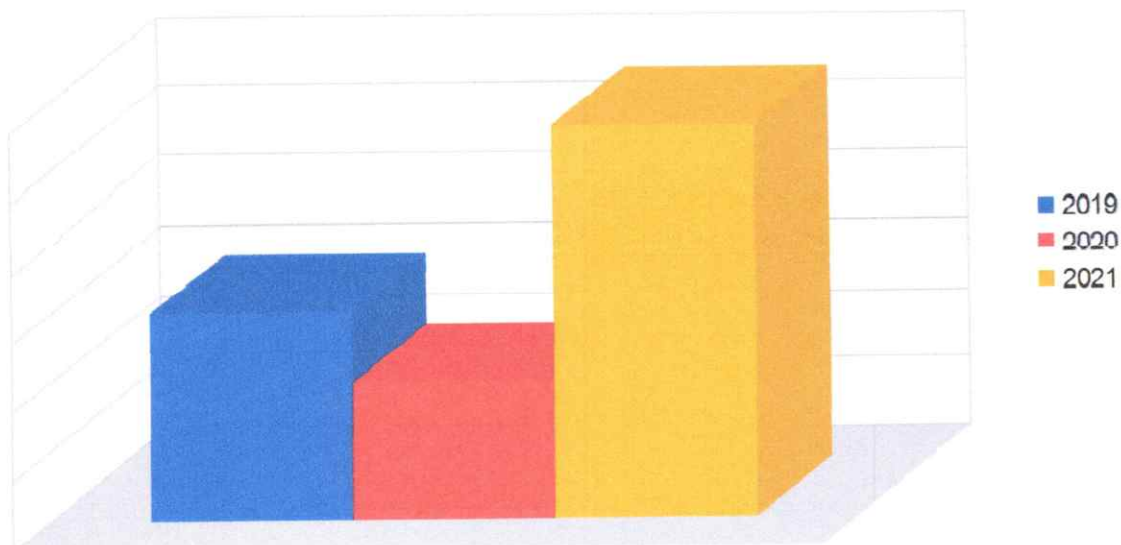
Analizând tehnologia unui produs executat în anul 2020, un procent de 70% din operații au fost făcute pe echipamente de tip CNC, iar în anul 2021 procentul a crescut la 75%, aceasta în domeniul prelucrărilor mecanice de precizie:



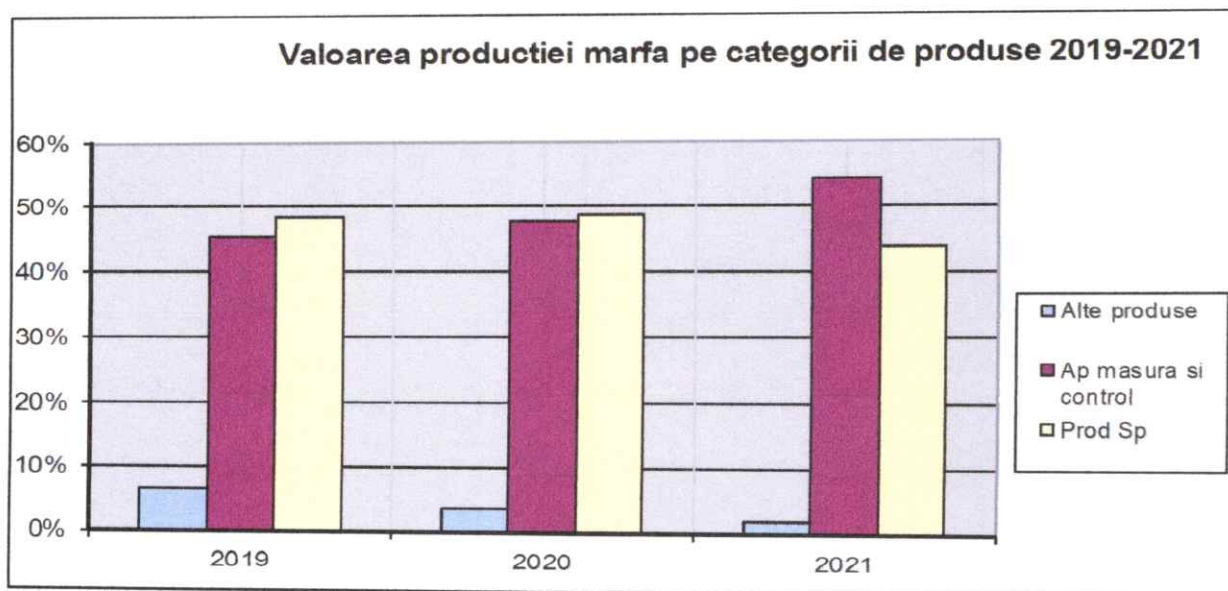
O analiză sumară a rezultatelor implementării acestora este susținută de volumul producției marfa totale și pe grupe de produse realizate în 2021 comparativ cu 2019-2020.

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------|------|------|------|
| Alte produse | 6% | 3% | 2% |
| Aparate de măsură și control | 45% | 48% | 54% |
| Produse speciale | 48% | 49% | 44% |
| TOTAL | 100% | 100% | 100% |

Productia marfa 2019-2021



Reprezentarea grafica a realizării producției marfa pe categorii de produse-anul 2021 comparativ cu anii 2019 și 2020:



In domeniul managementului fabricației trebuie totuși subliniate următoarele aspecte cu influență directă asupra capacităților de execuție:

Privind dotarea tehnică pe domeniul prelucrărilor mecanice s-a continuat procesul de re tehnologizare, s-au realizat dotări în echipamente CN, în domeniul prelucrărilor optice în proporție de peste 75% sunt mașini și instalații din generația anilor 1960-1980, ceea ce generează timpuri de execuție relativ mari, implică un nivel înalt de calificare al forței de muncă și sunt una din cauzele consumului încă mare de resurse energetice (energie electrică, gaze, apă) cât și pierderi tehnologice, toate cu efecte în eficiența fabricației.

Realizarea unor investiții semnificative în a crea condiții tehnologice optime unei asemenea fabricații (microclimat, fluxuri de operare, etc.) ceea ce ar implica de la reabilitarea spațiilor de producție și anexe și până la reamplasări de activități grevează încă semnificativ asupra costurilor dar și asupra unei flexibilități sporite a capacității de execuție.

Inexistenta unor surse alternative de realizare a unor operatii de prelucrare la nivelul cerintelor industriei optronice prin colaborari eficiente tehnic si economic la nivel zonal obliga societatea ca temporar sa mentina in activitate echipamente si personal ce ar putea fi lesne inlocuit prin asemenea actiuni (de exemplu acoperiri si protectie ale suprafetelor, debitari cu laser/jet, turnari sub presiune de precizie, etc.)

Actiunile intreprinse in anul 2021 cu efecte in depasirea etapizata a deficientelor enumerate anterior sunt:

- transferul activitatii de realizare a pieselor turnate din cadrul societatii catre furnizori externi, activitate cu pierderi semnificative datorita echipamentelor vechi, a costurilor de sustinere a activitatii privind utilitatile, personal care nu avea acoperire salariala prin manopera realizata , rezultatele fiind semnificativ mai bune atat tehnic cat si economic;
- calificarea si atestarea in ateliere de productie (operare CNC , prelucrare sticla optica) a unui numar de 10 tineri in meserii specifice IOR SA ;
 - îmbunatatirea conditiilor tehnologice in anumite ateliere (polisare sticla, operare centre prelucrare) prin investitii minime si mai ales prin efort propriu al fortei de munca din IOR SA;
 - mentinerea costurilor utilitatilor (apa, gaze, energie electrica) la nivelul anilor anteriori, prin diminuarea consumurilor, in conditiile in care tarifele au fost in crestere;
 - scolarizarea tehnologilor si a operatorilor la locul de munca pentru a putea lucra in 2 schimburi pe masinile cu comanda numerica atat in domeniul optic cit si in cel mecanic.

Pentru anul 2022, programul de productie estimat, care are in vedere inclusiv dotarii in curs de realizare, va avea o crestere de minim 5-10% fata de anul anterior, atat prin utilizarea eficienta a noilor echipamente, calificarea personalului tanar angajat dar mai ales prin continuarea programului de investitii elaborat si fundamentat pentru perioada 2021-2025.

Continuarea pregatirii tinerilor angajati pentru a putea asigura schimbul doi la toate masinile cu comanda numerica.

Cautarea in continuare de subfurnizori cu masini performante pentru realizarea unor operatii si reperi in colaborare.

Aceasta prognoza este conditionata de urmatoarele elemente :

- asigurarea de catre M.Ap.N. (direct sau prin integratori interni) de comenzi pentru aparatura de vedere pe timp de noapte, ceea ce va asigura continuitate si eficienta in programare/executie reperi si montaj cat si primele comenzi in domeniul aparaturii de ochire pe timp de zi;
- finalizarea etapizata in anul 2022 a achizitiilor de echipamente conform planului de investitii si in limita fondurilor deja alocate de catre Ministerul Economiei prin majorare de capital social;
- extinderea colaborarilor externe in vinzarea de componente/subansamble opto-mecanice cat si a celor in domeniul achizitiilor de operatii/piese pentru care IOR SA nu are capacitatea umana (prelucratori) la nivel necesar;
- crearea unor conditii tehnologice specifice pentru imbunatatirea fluxurilor interoperationale si rationalizarea consumurilor.

1.1.3. Evaluarea activitati de aprovizionare tehnico-materiala

- identificarea ,mai ales la intern dar si la extern, de noi furnizori agreati de materii prime si materiale respectand criteriul calitate-pret;
- eforturi deosebite pentru asigurarea cu baza materiala necesara, la timp conform programului de productie , in cantitatile si de calitate specificata in consumurile tehnologice si recomandarile din documentatiile utilajelor privind materialele tehnologice specifice tinand cont de conditiile actuale globale;
- pentru anumite materiale (componente opto-electronice, sticla optica, electronice, intensificatori de imagine, etc.) datorita complexitatii produselor fabricate, achizitiile se efectueaza numai de la producatorii sau furnizorii specificati in documentatiile produselor, deoarece proiectarea acestora a fost efectuata in baza acestor materiale;

- pentru anumite contracte de export unde produsele se realizeaza dupa documentatia beneficiarului unde se prevede expres materialul si firma producatoare sau distribuitoare , achizitiile trebuie efectuate astfel incat sa se respecte documentatia constructiva;
- introducerea in circuitul de productie a unor materiale din stocuri vechi fara miscare sau cu miscare lenta dar corespunzatoare calitativ;
- intretinerea corespunzatoare a parcului auto, fara investitii suplimentare in acest domeniu;
- comasarea si intretinerea conforma a spatiilor de depozitare.

1.1.4. Evaluarea activitati de vanzare

Piata reprezinta principala zona de actiune a marketingului, care valideaza, in ultima instanta oportunitatea si eficienta tuturor actiunilor legate de dirijarea fluxului de bunuri, servicii si idei de la producator pana la consumatorul final.

IOR S.A. are tangenta cu piata atat in calitate de ofertant (vanzator) cat si in calitate de cumparator, pozitia sa pe piata putand fi precizata in functie de locul pe care aceasta il ocupa in cadrul pietei globale. Prin oferta sa IOR S.A. se poate adresa unei categorii distincte de agenti economici: consumatori individuali, producatori de bunuri, intermediari si organisme publice, agenti economici din alte tari.

Activitatea comerciala in anul 2021 a avut ca obiective prioritare urmatoarele:

- asigurarea satisfacerii cerintelor clientilor, in mod constant, eficient si profitabil;
- realizarea si pastrarea unui nivel ridicat al calitatii produselor, in conditiile unor garantii extinse pe anumite piete;
- dezvoltarea prioritara a vânzarilor de produse speciale, mai ales la export dar si la intern, in conditiile in care aceasta activitate poate asigura pe termen mediu si lung un volum important de contracte si in loturi de fabricatie optime procesului de executie. Activitatea este inasa supusa unor riscuri conjuncturale de piata sau la nivel global;
- asigurarea unui portofoliu de contracte si comenzi care sa acopere , pe cat posibil, o repartizare coerenta pe principalele grupe de produse din portofoliul de fabricatie dar si capacitatile de productie ale societatii;
- cresterea colaborarilor în domeniul furnizarii de componente, subansamble si ansamble catre integratori externi care au o pozitie solida pe piata si pot astfel asigura un portofoliu constant de contracte/comenzi, permitand o planificare coerenta a capacitatilor de fabricatie;
- mentinerea unei relatii comerciale solide cu clientii, atât privind calitatea, cât si promptitudinea in livrari ca premise pentru o pozitie pe piata externa ce permite societatii IOR SA existenta într-un mediu concurential agresiv si în continua dezvoltare;

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal

In anul 2021 au avut loc o serie de modificari si adaptari structurale ale tuturor activitatilor si a resurselor societatii într-o maniera rationala, astfel incat sa fie inlesnita indeplinirea urmatoarelor obiective principale:

1. Adaptarea resursei umane, prin participarea acesteia la stabilirea obiectivelor si repartizarea sarcinilor, la posibilitatile societatii de a sustine capacitatea de productie si a cifrei de afaceri estimate.

2. Flexibilizarea sporita in legaturile interdepartamentale, prin simplificarea procedurilor si eliminarea cauzelor ce conduc la rezistenta la schimbare, pentru a substitui lipsa temporara de resurse dar si pentru a raspunde cu o mai mare promptitudine tintelor manageriale la toate nivelurile.

3. Asigurarea unui climat social corespunzator, prin intelegeri stabilite cu organizatia sindicala a societatii finalizate cu incheierea unui contract colectiv de munca.

4. Solutii de motivare materiala a personalului pentru imbunatatirea performantelor (atat in productie cat si activitati conexe) cu incadrare in restrictiile bugetare la nivel de societate si chiar al compartimentelor acesteia.

Aceste obiective au fost realizate prin urmatoarele masuri:

- folosirea cat mai eficienta a resursei umane prin redistribuirea sarcinilor si atributiilor pentru a elimina locurile de munca inguste si pentru a compensa ăderea constantă a numărului de personal atat TESA ca urmare a incetării de drept a raporturilor de munca, acordul partilor sau demisie. cat si personal productiv sau conex activitatilor de productie, ca urmare a încetării de drept a raporturilor de muncă, acordul părților sau demisie. Aceste măsuri au fost necesare pentru a putea compensa partial creșterea salariului minim dar și efecte conexe de reajustare a salariilor care erau apropiate de salariul minim aplicat în 2021;

- intinerirea fortei de munca prin atragerea de resurse umane externe;

- derularea unui program de calificare a personalului nou angajat in meseria: montator aparatura optronica;

- motivarea personalului prin stabilirea unui sistem de recompense directe si indirecte care sa conduca la cresterea productivitatii si implicit la cresterea profitului societatii;

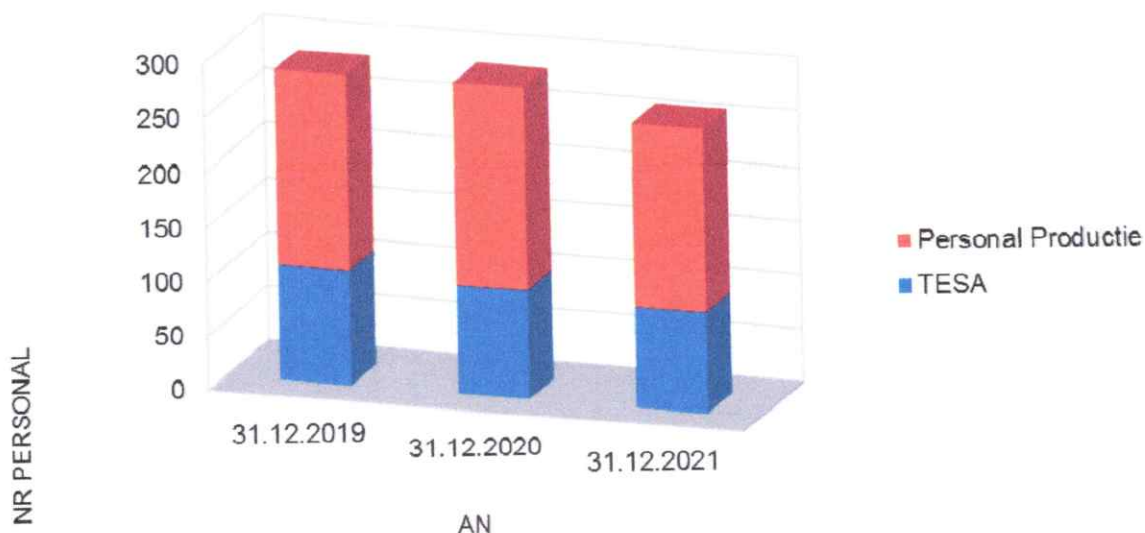
- imbunatatirea permanenta a conditiilor de munca in situatia modernizarii in amenajarea spatiilor tehnologice si a celor conexe.

Astfel, au fost obtinute urmatoarele rezultate:

Evolutia in anul 2021 a numarului personalului aferent sectiilor si atelierelor de fabricatie si conexe cat si a personalului tehnico-administrativ comparativ cu anii 2019 si 2020 a fost urmatoarea:

| CATEGORII DE PERSONAL | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| TESA | 107 | 100 | 95 |
| Personal productie | 190 | 186 | 186 |
| TOTAL | 297 | 286 | 263 |

EVOLUTIE PERSONAL TESA SI PRODUCTIE



Evoluția personalului a fost prioritar determinată de pensionarea la limita de vârstă a unora salariați care au optat exclusiv pentru pensie sau au fost pensionari reangajați și nu au dorit să își continue activitatea. În același timp, procesul de selecție pentru angajare, cu prioritate personal direct productiv, este mult îngreunat în condițiile în care baza de selecție este mult redusă în ultimii ani iar salariile în industria de apărare nu sunt atractive comparativ cu sfera serviciilor, etc.

Media de vârstă în societate înregistrează o creștere de la an la an, angajările efectuate din rândul tinerilor și păstrarea acestora fiind un proces lent. Ponderea lucrătorilor cu vârstă între 40 și 60 de ani este de aproximativ 38%, iar între 60 și 70 de ani este de aproximativ 49%, aspect ce influențează negativ desfășurarea activității societății pe viitor, ținând cont de adaptarea anevoioasă a acestor angajați la o nouă tehnologie, precum și de lipsa flexibilității lor.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Eliberarea Autorizației de Mediu

Societatea IOR SA deține Autorizația de Mediu nr. 437/09.12.2015 valabilă până pe 08.12.2025.

Fondul de Mediu

Societatea IOR S.A. întocmește lunar declarația privind obligațiile la Fondul de Mediu, pe care o depune la Administrația Fondului pentru Mediu și își achită obligațiile financiare care îi revin.

Gestiunea deșeurilor

Societatea IOR S.A. ține evidența gestiunii deșeurilor în conformitate cu prevederile:

- HG 856/2002 - privind evidența gestiunii deșeurilor;
- Legea nr. 211/2011 - privind regimul deșeurilor.

Responsabilul cu evidența gestiunii deșeurilor a fost școlarizat, are atestat și a primit această responsabilitate prin Decizie a Directorului General.

Gestiunea substanțelor chimice

Societatea IOR S.A. ține evidența substanțelor chimice aflate pe amplasament. Evidența și raportările specifice sunt făcute de cadrul tehnic specializat – inginer chimist, care a primit această responsabilitate prin Decizie a Directorului General .

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Situația actuală generată de instabilitate și incertitudine la nivel internațional afectează și economia României existând un grad scăzut de predictibilitate în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte societatea. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, prin monitorizarea clienților și a competitorilor pe piață.

Riscul de piata

Societatea este dependentă de politica guvernamentală în domeniul industriei de apărare. Piața internă fiind deschisă, este vulnerabilă din punct de vedere al concurenței, creșterii nivelului calitativ și costul mai redus al produselor, la care participă furnizori externi cu un mare potențial economic și financiar.

În această situație, SC IOR SA a căutat să plaseze marfurile și produsele, atât pe piața internă și externă, însă a suportat în multe cazuri, influențele negative din cursurile valutare, mediul concurențial, modificări repetate în structura cererilor de produse sau al termenelor de livrare, determinat de asigurarea surselor de finanțare ale beneficiarilor.

Creșterea investițiilor în modernizarea tehnologiei, constituie un factor hotărâtor, în reducerea riscului de piață, prin creșterea calității produselor cu efecte pozitive în rezultatele financiare.

Riscul valutar

Societatea este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar .

Riscul ratei dobânzii

Reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Societatea beneficiază de o rată a dobânzii variabilă pentru creditul pe termen scurt în vederea finanțării activităților în curs, însă este supusă presiunii inflației care poate influența nivelul dobânzii cu consecințele negative asupra costurilor de producție.

Riscul de creditare

Include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale.

Riscul lichidității

Denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a-și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente. În cazul societății IOR SA riscul de lichiditate se afla în strânsă legătură cu riscul de piață, fiind generat în principal de insuficiența contractelor, îndeosebi a celor cu destinație militară care să asigure o mai bună încărcare a capacităților de producție existente și care să genereze prin valorificare disponibilități bănești suficiente pentru achitarea obligațiilor.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare, a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente, având în vedere faptul că exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Societatea comercială își desfășoară activitatea principală de producție la sediul din București, Str. Bucovina nr. 4, Sector 3.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății :

Construcții și clădiri

| Amplasarea | Inclus în capitalul social/ Act normativ/ Ordin/ Mandat/ Hotărâre AGA | Suprafața (m²) | Valoarea contabilă ramasă la 31.12.2021 - lei - | Tipul *) | Situația juridică observații |
|---|--|--|--|-----------------|--|
| A. Unitatea IOR I | DA | 44.284,09 | 58.286.649 | N | Certificat de proprietate seria MO3/ nr. 8391/12.03.2003 |
| B. Unitatea IOR II | DA | 80.844,14 din care 56.092,90 m ² în proprietatea S.C. IOR S.A. | 39.686.447 | I | Certificat de proprietate seria MO3/ nr.5912/11.10.2000. Din suprafața deținută în proprietate, IOR SA a acordat drept de servitute unor proprietari de spații de pe acest amplasament. <u>Suprafața drumurilor servitute este de 11.464,35 m²</u> |
| C. Camin nefamiliști str. Perișoru nr. 6 | DA | 381,06 | 245.356,86 | I | Certificat de proprietate seria MO3/ nr.5904/05.10.2000 |
| D. Camin nefamiliști str. | DA | 220,81 | 317.969,78 | I | Certificat de proprietate seria MO3/ |

| | | | | | |
|--|----|-------|-----------|---|--|
| Perișoru nr.8 | | | | | nr.5906/05.10.2000 |
| E. Camin nefamilisti str. Perișoru nr.10. | DA | 35.34 | 38.683,51 | I | Certificat de proprietate seriaMO3/ nr.5905/05.10.2000 |

*) I = zonă industrială; N = alte zone

Principalele hale/ateliere/cladiri sunt urmatoarele :

| Nr. crt. | Amplasarea | Suprafata (m ²) | | Destinatie | Vechime (ani) | Valoarea contabila Ramasa la 31.12.2021 (mii lei) | Situatia juridică |
|-------------|---|-----------------------------|-------------|--|----------------------|---|---|
| | | Construita | Desfasurata | | | | |
| 1. | Hala mecanic șef, Nr. inv. 101, Ob. 1-C8 | 2.696 | 2.696 | Hala mecanic șef si prelucrari mecanice CN | 82 (01/01/1936) | 745.360 | Proprietate ipotecă bancară, din care 56 % este aferentă capacităților de apărare. |
| 2. | Galvanizare, Nr. inv. 103, Ob. 2-C8 | 1.490 | 3.675,95 | Statie galvanizare | 81 (01/01/1937) | 769.000 | Proprietate ipotecă bancară, din care 56 % este aferentă capacităților de apărare. |
| 3. | Atelier lentile, Nr. inv. 104, Ob. 4-C6 A | 574,74 | 1.724,22 | Atelier lentile (dezafectat) | 74 (01/01/1944) | 170.600 | Proprietate sub sechestru asiguratoriu ANAF. |
| 4. | Cladire pavilion administrativ, Nr. inv. 118, Ob. 7-C4 | 844,05 | 2.360 | pavilion administrativ | 76 (01/01/1942) | 1.267.580 | Proprietate sub sechestru asiguratoriu ANAF. |
| 5. | Hala producție opto-mecanică, Nr. inv. 105, C1-Ob. 16 | 2.144,8 | 8.579,2 | Hala producție opto-mecanică | 57 (01/01/1961) | 3.327.630 | Proprietate ipotecă bancară, din care 56 % este aferentă capacităților de apărare. |
| 6. | Hala prelucrări mecanice, optice, montaj (P+4 nivele), Nr. inv. 132 Ob. 101-C18 | 3.614,10 | 18.070,5 | Hala prelucrări mecanice, optice, montaj | 46,2 (01/11/1971) | 4.604.930 | Proprietate ipotecă bancară, din care 20 % este aferentă capacităților de apărare. Nu este utilizata in prezent pentru productie ci doar pentru furnizare energie electrica(conexiuni si punct trafo) |
| 7. | Tratament, vopsitorie, Nr. inv. 131 Ob. 103-C19 | 1.303,96 | 1.447,96 | Statie tratament, vopsitorie | 46,5 (01/07/1971) | 769.000 | Proprietate ipotecă bancară, din care 56 % este aferentă capacităților de apărare. |
| 8. | Laborator probe nr. inv. 102, Ob. 3-C5 | 525,67 | 906 | Laborator probe | 82 (01/01/1936) | 125.560 | Proprietate ipotecă bancară, din care 80 % este aferentă capacităților de apărare. |
| 9. | Hala mecanică (ob. 4), Nr. inv. 137-C6(IOR 2) | 12.205,16 | 13.753,15 | Hala mecanică | 42,8 (01/03/1975) | 696.920 | Proprietate IOR suprafața 5.800,55 m ² . Rest proprietate privata. Nu se utilizeaza-spatii disponibile |
| 10. | Hala principală (ob. 3 a-b), Nr. inv. 151-C25(IOR 2) | 3.522,17 | 17.610,85 | Hala principală | 42 (01/12/1976) | 870.910 | In proprietate IOR suprafața 4.180 m ² . Rest proprietate privata. |
| 11. | Stație conexiuni (ob. 7-8), Nr. inv. 138-C16(IOR 2) | 1.502,48 | 1.502,48 | Stație conexiuni | 42,8 (01/03/1975) | 24.570 | Proprietate IOR suprafața 145,77 m ² |
| 12. | Stație compresoare (ob. 12 a), Nr. inv. 152- C7(IOR 2) | 262,82 | 262,82 | Stație compresoare | 42 (01/12/1976) | 58.390 | Proprietate |
| 13. | Punct termic nr. inv. 154- | 340,87 | 340,87 | Punct | 39,3 | 51.230 | Proprietate |

| | | | | |
|------------|--|--------|--------------|--|
| C30(IOR 2) | | termic | (01/10/1979) | |
|------------|--|--------|--------------|--|

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială

Valorile mobiliare emise de societatea noastră sunt tranzacționate pe piața Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul titluri de capital, Categoria Acțiuni.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani:

În anul 2019 și anul 2020 societatea nu a înregistrat profit, iar profitul net realizat al anului 2021 se va utiliza pentru acoperirea pierderii contabile din anii anteriori conform legislației.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale:

Societatea IOR S.A. nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare:

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII IOR SA

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

În anul 2021, structura consiliului de administrație a fost:

| Nr. Crt. | Nume și prenume | Funcția | Numit în baza |
|----------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| | Perioada 01.01-14.06.2021 | | |
| 1. | Voicu Victoria Alina | Președinte CA | Hot.AGOA nr. 1/24.11.2020 |
| 2. | Dunose Marian-Valentin | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/24.11.2020 |
| 3. | Tanase Neculai | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/24.11.2020 |
| 4. | Florescu Ana-Maria | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/24.11.2020 |
| 5. | Velicu-Calina Felicia Marcela | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/24.11.2020 |
| | Perioada 15.06-15.10.2021 | | |
| 1. | Cionga Victor | Președinte CA | Hot.AGOA nr. 1/51.06.2021 |
| 2. | Stoicescu Lucian | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/51.06.2021 |
| 3. | Matu Ciprian | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/51.06.2021 |

| | | | |
|----|---------------------------|---------------|---------------------------|
| 4. | Canescu Maria | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/51.06.2021 |
| 5. | Grozavu Madalin | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/51.06.2021 |
| | Perioada 16.10-31.12.2021 | | |
| 1. | Voicu Victoria Alina | Președinte CA | Hot.AGOA nr. 1/11.10.2021 |
| 2. | Manafu Adrian-Stefanel | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/11.10.2021 |
| 3. | Dobrin Octavian-Cosmin | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/11.10.2021 |
| 4. | Florescu Ana-Maria | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/11.10.2021 |
| 5. | Dunose Marian-Valentin | Membru CA | Hot.AGOA nr. 1/11.10.2021 |

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

Datele sunt afisate pe site-ul societatii.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

| Nr. crt. | Nume și prenume | Funcția | Numit în baza |
|----------|---------------------------|---------------------------------|--|
| 1 | Oancea Daniel | Director General | Decizia Consiliului de Administrație nr.6/10.03.2020 |
| 2 | Istodor Dan Marius Ovidiu | Director General adj | Contract de munca nr.2142 /10.03.2020 |
| 3 | Radu Floarea | Director Economic | Decizia Directorului General nr. 24/02.04.2012 |
| 4 | Neniu Cristian Stefan | Director Tehnic si de Productie | Decizia Directorului General nr.157/30.07.2020 |

| | | | |
|---|---------------------------|--------------------|---|
| 5 | Barbu Steliana - Nastasia | Director Comercial | Decizia Directorului General nr. 34/11.05.2016 |
|---|---------------------------|--------------------|---|

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă:

Directorul General, termenul este conform contract de mandat iar persoanele nominalizate în tabelul de la pct 4.2 pozitia 2, 3 si 4 fac parte din conducerea executivă pe o perioadă de timp nedeterminată.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive:

Nu este cazul.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale:

Participarea conducerii executive la capitalul social este următoarea:

- Oancea Daniel 1.000 actiuni
- Istodor Dan Marius Ovidiu 1.000 acțiuni.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului

Nu este cazul.

5 .SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA:

Situațiile financiar anuale au fost întocmit în baza informațiilor și datelor din bilanța de verificare întocmită la 31.12.2021, fiind reflectată situația economică a IOR SA la data de raportare și prezintă într-o manieră fidelă poziția financiară a societatii.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2021 au fost auditate .

a) SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILOR PROPRII

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | |
| Imobilizări corporale | 126.030.876 | 126.281.806 |
| Imobilizări necorporale | 36.757 | 31.037 |
| Imobilizari financiare | 644.334 | 120.507 |
| Active imobilizate - total | 126.711.967 | 126.433.350 |
| Stocuri | 22.485.644 | 21.868.290 |
| Creanțe comerciale si avansuri plătite | 5.412.767 | 5.239.506 |
| Alte creanțe | 4.401.305 | 5.024.121 |
| Casa si conturi la bănci | 12.073.837 | 13.778.674 |
| Active circulante - total | 44.373.553 | 45.910.591 |
| Cheltuieli in avans | 6.402 | 19.023 |
| TOTAL ACTIVE | 171.091.922 | 172.362.964 |
| CAPITAL SI REZERVE, DATORII | | |
| Capital | 31.662.914 | 31.663.417 |
| Rezerve din reevaluare | 102.751.239 | 96.498.923 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Rezerve | 401.088 | 401.088 |
| Rezultat reportat | (16.351.294) | (13.471.830) |
| Rezultatul perioadei | (3.372.851) | 225.933 |
| Repartizare profit | | |
| Capitaluri proprii-total | 115.091.096 | 115.317.531 |
| Datorii | | |
| Datorii comerciale si avansuri încasate | 1.498.054 | 1.723.503 |
| Alte datorii | 47.275.934 | 55.321.930 |
| Datorii - Total | 56.000.826 | 57.045.433 |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | 171.091.922 | 172.362.964 |

Analizând elementele bilanțului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, se constată următoarele:

- La 31.12.2021, societatea are în patrimoniu imobilizări totale în valoare de 126.433.350 lei, reprezentând 73,35% din total active față de 74,06% din aceeași perioadă a anului trecut;
- Stocurile sunt în valoare de 21.868.290 lei și reprezintă 12,69% din total active, față de 31.12.2020 care reprezentau 13,14% din total active;
- Creanțele sunt în valoare de lei, reprezentând 5,95% din total active, față de 31.12.2020 care reprezentau 5,74% din total active ;
- Disponibilitățile bănești la 31.12.2021 sunt în sumă de 13.778.674 lei, față de 12.073.837 lei existente la 31.12.2020. Ponderea sumelor o dețin disponibilitățile aflate în conturile bancare;
- Total active curente (circulante) la 31.12.2021= 45.910.591 lei;
- Total active curente (circulante) la 31.12.2020 =44.373.553 lei;
- Total datorii la 31.12.2021 = 57.045.433 lei;
- Total datorii la 31.12.2020 = 56.000.826 lei;
- Capitalul subscris varsat la 31.12.2021 este de 31.663.417 lei ;
- Capitalul subscris varsat la 31.12.2020 este de 30.462.884 lei ;
- Capitalul subscris nevarsat la 31.12.2020 este de 1.200.030 lei;
- Rezervele din reevaluare la 31.12.2021 sunt în sumă de 96.498.923 lei;
- Rezervele din reevaluare la 31.12.2020 sunt în sumă de 102.751.239 lei;

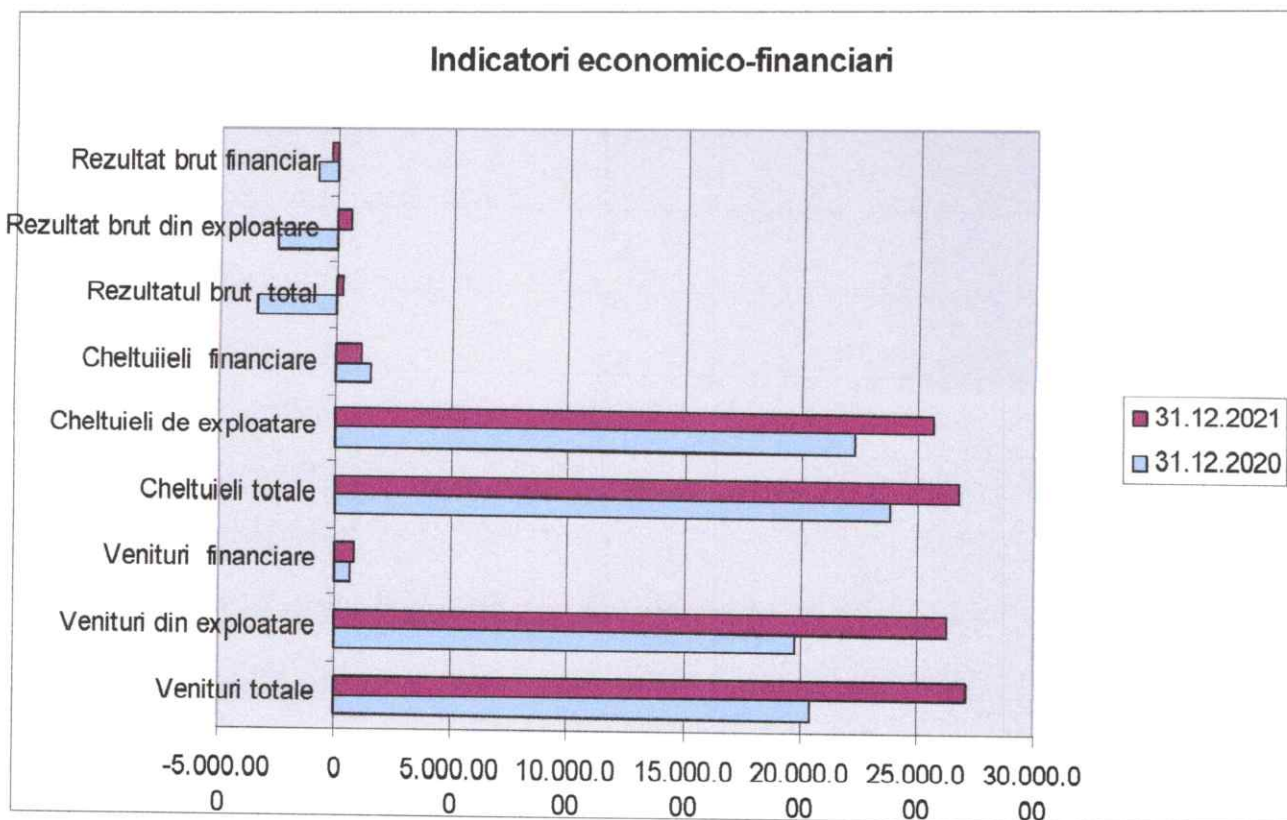
b. SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

| Indicatori | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Venituri din vânzări | 14.763.102 | 17.479.691 |
| Alte venituri din exploatare | 854.255 | 6.282.279 |
| Venituri din subventii de exploatare | 1.951.532 | 2.261.731 |
| Variația stocurilor de produse finite | 2.228.681 | 250.391 |
| Venituri din exploatare | 19.797.570 | 26.274.092 |
| Cheltuieli materiale si consumabile | 1.715.915 | 2.062.715 |
| Cheltuieli energie si apa | 1.339.720 | 1.429.665 |
| Cheltuieli privind mărfurile | 175.024 | 203.125 |
| Reduceri comerciale primite | - | - |
| Cheltuieli cu personalul | 14.539.594 | 14.931.433 |
| Cheltuieli cu prestații externe | 1.741.789 | 2.286.678 |
| Cheltuieli cu impozite si taxe | 770.737 | 729.010 |
| Cheltuieli cu protecția mediului | 80.259 | 75.372 |
| Cheltuieli cu amortizarea | 1.822.888 | 1.980.804 |

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Ajustări privind provizioanele | - | - |
| Alte cheltuieli | 48.716 | 1.966.885 |
| Cheltuieli pentru exploatare | 22.317.346 | 25.697.564 |
| Rezultatul din exploatare | (2.519.776) | 576.528 |
| Venituri financiare | 642.250 | 811.981 |
| Cheltuieli financiare | 1.495.325 | 1.116.953 |
| Rezultatul financiar | (853.075) | (304.972) |
| VENITURI TOTALE | 20.439.820 | 27.086.073 |
| CHELTUIELI TOTALE | 23.812.671 | 26.814.517 |
| REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE | (3.372.851) | 271.556 |
| Impozit pe profit | - | 45.623 |
| REZULTATUL PERIOADEI | (3.372.851) | 225.933 |
| Nr. mediu de salariați | 298 | 258 |
| Salariu mediu brut | 4066 | 4823 |
| Productivitatea muncii | 66,43 | 101,83 |
| Cheltuiala la 1000 lei venit | 1165 | 990 |

La sfârșitul anului 2021, societatea înregistrează un profit net net în valoare de 225.933 lei.

Reprezentarea grafică a principalilor indicatori economico-financiari:



Veniturile totale realizate la 31.12.2021, prezintă o creștere de 32,52% față de aceeași perioadă a anului 2020, fiind influențate de indicatorul venituri din exploatare.

Îmbunătățirea activității de exploatare a fost influențată atât de:

-creșterea activității de exploatare prin preluarea comenzilor de echipamente livrate către MAPN (peste 1 milion de lei în 2021), creștere încă nesatisfăcătoare determinată, în principal, de proceduri și activități complexe și de durată impuse de beneficiarul final;

-creșterea semnificativă a exportului de aparatură de măsură-control și subansamblele aferente – obiect al colaborării tradiționale cu Germania;

-inceperea, la inițiativa IOR S.A. a colaborării cu General Dynamics în a asimila și livra aparatură optronică integrată pe Piranha 5;

-inceperea, în baza aprobării AGA – IOR și a mandatului, a vânzării prin licitație publică cu strigare a unor active disponibile (părți din clădiri și mici terenuri adiacente) care generează doar cheltuieli de natura taxelor și impozitelor locale, pază, iluminat etc.

Cheltuielile totale realizate la 31.12.2021 sunt sub nivelului realizat al veniturilor. După cum se observă, procentul de creștere a veniturilor totale față de cel al cheltuielilor totale este mult superior, ceea ce influențează, în mod pozitiv, activitatea economico-financiară a societății.

Rezultatul brut total realizat este mult îmbunătățit, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, astfel, datorita rezultatului pozitiv din activitatea de exploatare, anul s-a încheiat cu profit.

Din datele prezentate, se observă reducerea nivelului cheltuielilor totale la 1000 lei venituri pentru anul 2021, ce relevă o situație favorabilă, respectiv de creștere a eficienței cheltuielilor totale.

Eficiența activității economice a societății în anul 2021 este reflectată de creșterea productivității muncii prin sporirea volumului producției, reducerea costurilor, creșterea rentabilității și competitivității produselor.

Evoluția activității economico-financiare din acest an a dus la depășirea indicatorilor, în sens pozitiv, prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021.

c. Cash-flow

În anul 2021, față de aceeași perioadă a anului 2020, fluxul de numerar a crescut cu 1.704.837 lei, disponibilitățile bănești fiind la 31.12.2021 de 13.778.674 lei față de 12.073.837 lei la 31.12.2020.

6. SEMNATURI

DIRECTOR GENERAL,
PhD. Ing. OANCEA Daniel



DIRECTOR GENERAL adj.,
PhD. Ec. ISTODOR Dan

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Floarea

DECLARATIE

Subsemnatii Oancea Daniel, in calitate de Director General, Istodor Dan, in calitate de Director General adjunct, Radu Floarea in calitate de Director Economic, avand in vedere art.65, alin. (2) lit.c) din Legea nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declaram ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiare-contabile anuale la data de 31.12.2021 intocmite in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale S. IOR SA, iar Raportul aferent anului 2021 asupra situatiilor financiare prezinta in mod corect si complet informatiile despre activitatea societatii.

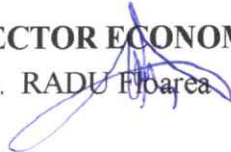
DIRECTOR GENERAL,
PhD. Ing. OANCEA Daniel



DIRECTOR GENERAL adj.,
PhD. Ec. ISTODOR Dan



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. RADU Floarea



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

31.663.417

Entitatea IOR SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 3 Localitate Bucuresti

Strada Bucovina Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/2827/1991

Cod unic de inregistrare

3 4 0 3 1 2

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2670 Fabricarea de instrumente optice și echipamente fotografice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2670 Fabricarea de instrumente optice și echipamente fotografice

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

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

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

115.317.531

Capital subscris

31.663.417

Profit/ pierdere

225.933

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OANCEA DANIEL

Numele si prenumele

RADU FLOAREA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

C&P CONSULTING&AUDITING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

668

CIF/ CUI

1 8 9 2 9 2 1 4

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|---------------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | | |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 36.757 | 31.037 |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | | |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | | |
| TOTAL (rd.01 la 06) | 07 | 07 | 36.757 | 31.037 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 113.535.453 | 111.121.217 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 12.239.862 | 14.612.864 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 2.171 | 1.919 |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 241.990 | 443.686 |
| 6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935) | 13 | 13 | | |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | | |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | | |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | 11.400 | 102.120 |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 126.030.876 | 126.281.806 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | | |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | 19 | | |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | | |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | 21 | | |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | | |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | 644.334 | 120.507 |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 644.334 | 120.507 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 126.711.967 | 126.433.350 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI | | | | |

| | | | | |
|--|----|--------------|------------|------------|
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 26 | 1.287.718 | 1.491.961 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | 13.259.553 | 13.772.392 |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28 | 6.477.306 | 6.368.984 |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 1.461.067 | 234.953 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 22.485.644 | 21.868.290 |
| II. CREAŢE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 5.412.767 | 5.239.506 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 4.401.305 | 5.024.121 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | | |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | | |
| TOTAL (rd. 31 la 35 +35a) | 37 | 36 | 9.814.072 | 10.263.627 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591) | 38 | 37 | | |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 39 | 38 | | |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 12.073.837 | 13.778.674 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 44.373.553 | 45.910.591 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 6.402 | 19.023 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 359.365 | 370.521 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 1.138.689 | 1.352.982 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|---|----|----|-------------|-------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 40.868.452 | 35.517.160 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 42.366.506 | 37.240.663 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 2.013.449 | 8.688.951 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 128.725.416 | 135.122.301 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 57 | 56 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | 13.634.320 | 19.804.770 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | | |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 63 | 62 | | |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | | |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | 13.634.320 | 19.804.770 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | | |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | | |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77) | 76 | 75 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | | |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | | |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 30.462.884 | 31.663.417 |

| | | | | |
|---|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | 1.200.030 | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | | |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 86 | 85 | 31.662.914 | 31.663.417 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | 102.751.239 | 96.498.923 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 401.088 | 401.088 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | | |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 401.088 | 401.088 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 93 | 92 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 94 | 93 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 95 | 94 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117) | 96 | 95 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 16.351.294 | 13.471.830 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 225.933 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 3.372.851 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 115.091.096 | 115.317.531 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79) | 104 | 103 | 115.091.096 | 115.317.531 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind 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 și prenumele

OANCEA DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADU FLOAREA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în 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 | 14.763.102 | 17.479.691 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 12.565.369 | 15.419.414 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 14.249.060 | 16.957.966 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 514.042 | 521.725 |
| 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 | 2.228.681 | 250.391 |
| Sold D | 08 | 08 | 0 | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 1.951.532 | 2.261.731 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 854.255 | 6.282.279 |
| -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 | 19.797.570 | 26.274.092 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 1.522.034 | 1.849.685 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 193.881 | 213.030 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605) | 19 | 19 | 1.339.720 | 1.429.665 |
| -din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 1.172.840 | 1.251.565 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 21 | 20 | 175.024 | 203.125 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 22 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 23 | 22 | 14.539.594 | 14.931.433 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 24 | 23 | 14.157.801 | 14.537.000 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 25 | 24 | 381.793 | 394.433 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 26 | 25 | 1.822.888 | 1.980.804 |

| | | | | |
|--|----|----|------------|------------|
| | | | | |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 27 | 26 | 1.822.888 | 1.980.804 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 28 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 29 | 28 | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 30 | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 31 | 30 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 32 | 31 | 2.724.205 | 5.089.822 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 33 | 32 | 1.741.789 | 2.286.678 |
| 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 | 770.737 | 729.010 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 35 | 34 | 80.259 | 75.372 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 36 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 37 | 36 | 82.704 | 31.877 |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 38 | 37 | 48.716 | 1.966.885 |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 39 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 40 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 41 | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 42 | 42 | 22.317.346 | 25.697.564 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 43 | 43 | 0 | 576.528 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 44 | 44 | 2.519.776 | 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 | 117.595 | 108.889 |
| - 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 | 524.655 | 703.092 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 51 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 52 | 52 | 642.250 | 811.981 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 53 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 54 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 55 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 56 | 56 | 467.531 | 505.504 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 57 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 58 | 58 | 1.027.794 | 611.449 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 59 | 59 | 1.495.325 | 1.116.953 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |

| | | | | |
|--|----|----|------------|------------|
| | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 60 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 61 | 61 | 853.075 | 304.972 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 62 | 62 | 20.439.820 | 27.086.073 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 63 | 63 | 23.812.671 | 26.814.517 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 64 | 64 | 0 | 271.556 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 65 | 65 | 3.372.851 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 66 | 66 | | 45.623 |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 67 | 67 | | |
| 22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 68 | 68 | | |
| 23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68) | 69 | 69 | 0 | 225.933 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64) | 70 | 70 | 3.372.851 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OANCEA DANIEL

Numele si prenumele

RADU FLOAREA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|---------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 225.933 |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | | | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2020 | | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 298 | | 258 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 286 | | 263 |
| 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, permise 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 | 1.041.550 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 11.400 | 102.120 |
| - 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 parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 6.876.719 | 5.477.344 |
| - 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 | 3.954.795 | 3.637.127 |
| - 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 | 3.200.778 | 2.908.588 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 672 | 0 |
| 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 | 355.442 | 613.739 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 323.982 | 579.626 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 31.460 | 34.113 |
| - 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 | 323.982 | 579.626 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 4.286.260 | 4.645.050 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 4.286.260 | 4.645.050 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 27.423 | 42.838 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 27.412 | 42.827 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 11 | 11 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 10.621.030 | 11.936.822 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 7.103.663 | 9.317.883 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 3.517.367 | 2.618.939 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | 5.019 | 5.019 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | 5.019 | 5.019 |
| - 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 | 56.000.826 | 57.045.433 |
| 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 | 13.634.320 | 19.804.770 |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | 13.634.320 | 19.804.770 |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 3.400 | 3.400 |
| - 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 | 1.498.054 | 1.723.503 |
| - 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 | 371.384 | 1.723.503 |
| - 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 | 400.583 | 379.433 |
| 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 | 39.888.806 | 34.890.306 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 20.568.543 | 16.989.716 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 7.029.823 | 5.721.446 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 445.041 | 333.745 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481) | 131 | 115 | 11.845.399 | 11.845.399 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 575.663 | 244.021 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581) | 140 | 123 | 24.834 | 24.834 | | |
| -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 | 550.829 | 219.187 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 30.462.884 | 31.663.417 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 30.462.884 | 31.663.417 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2020 | 31.12.2021 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | 879.350 | 980.754 | | |
| 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 | 30.462.884 | X | 31.663.417 | X |

| | | | | | | |
|---|-----|------------|------------|-------|------------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 29.172.895 | 95,77 | 30.372.895 | 95,92 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | 29.172.895 | 95,77 | 30.372.895 | 95,92 |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 1.032.426 | 3,39 | 1.034.606 | 3,27 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 257.563 | 0,85 | 255.916 | 0,81 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | | | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2020 | 2021 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2020 | 2021 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | | | |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | | | |
| | | | | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2020 | 2021 | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

OANCEA DANIEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADU FLOAREA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final (col.5=1+2-3) |
|--|------------|-----------------|------------|------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri | Reduceri | | |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | X | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 02 | | | | X | |
| Alte imobilizari | 03 | 168.522 | 12.369 | | X | 180.891 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 168.522 | 12.369 | | X | 180.891 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri și amenajări de terenuri | 06 | 99.910.391 | | 1.335.284 | X | 98.575.107 |
| Constructii | 07 | 125.415.335 | | 10.005.955 | | 115.409.380 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 20.727.940 | 3.824.349 | | | 24.552.289 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 231.044 | | | | 231.044 |
| Investitii imobiliare | 10 | | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 241.990 | 4.026.044 | 3.824.349 | | 443.685 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | 11.400 | 90.720 | | | 102.120 |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 246.538.100 | 7.941.113 | 15.165.588 | | 239.313.625 |
| III.Imobilizari financiare | 17 | 644.334 | 2.903.483 | 3.427.310 | X | 120.507 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 247.350.956 | 10.856.965 | 18.592.898 | | 239.615.023 |

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------|--------------|-----------------------------|--|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 19 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 20 | | | | |
| Alte imobilizari | 21 | 131.765 | 18.089 | | 149.854 |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 131.765 | 18.089 | | 149.854 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Amenajari de terenuri | 23 | | | | |
| Constructii | 24 | 111.790.273 | 511.116 | 9.438.120 | 102.863.269 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 8.488.078 | 1.451.347 | | 9.939.425 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 228.873 | 252 | | 229.125 |
| Investitii imobiliare | 27 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 120.507.224 | 1.962.715 | 9.438.120 | 113.031.819 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 120.638.989 | 1.980.804 | 9.438.120 | 113.181.673 |

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | rd. OMF nr.85/ 2022 | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluatare la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|------------------------------|--------------|--------------|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| A | | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de dezvoltare | 32 | 32 | | | | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 33 | 32a (301) | | | | |
| Alte imobilizari | 34 | 33 | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 35 | 34 | | | | |
| TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34) | 36 | 35 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri și amenajări de terenuri | 37 | 36 | | | | |
| Constructii | 38 | 37 | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 39 | 38 | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 40 | 39 | | | | |
| Investitii imobiliare | 41 | 40 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 42 | 41 | | | | |
| Active biologice productive | 43 | 42 | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 44 | 43 | | | | |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 45 | 44 | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 46 | 44a (302) | | | | |
| TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a) | 47 | 45 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | 48 | 46 | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 49 | 47 | | | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OANCEA DANIEL

Numele si prenumele

RADU FLOAREA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

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

NOTE EXPLICATIVE LA 31.12.2021

La IOR S.A organizarea, conducerea contabilitatii si intocmirea situatiilor financiare anuale s-a facut in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si a normelor si precizarilor emise de Ministerul Finantelor si a OMFP NR.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si OMF nr. 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Societatea are organizata contabilitatea proprie si aplica regulile si prevederile legislative in vigoare, inregistrarea operatiilor economico-financiare facandu-se in mod sistematic si cronologic in notele contabile, jurnalul de inregistrare si registrul Cartea Marc. Lunar a fost intocmita balanta de verificare sintetica si balantele analitice, asigurand contabilitatea operatiilor evidentiate.

Politicile contabile aplicate s-au bazat pe regulile si principiile generale de contabilitate prevazute in Relementarile contabile, fiind completate cu elementele specifice rezultate din activitatea desfasurata de catre IOR SA.

Situatiile financiare pe anul 2021 supuse spre analiza si aprobare Consiliului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor au fost intocmite pe baza soldurilor conturilor contabile confirmate de inventarierea elementelor de activ si pasiv, asa cum rezulta din procesul verbal de inventariere, inregistrat sub nr.1 din 26.01.2022.

Mentionam ca situatiile financiare pe anul 2021 au fost intocmite pe formularele de bilant, contul de profit si pierdere, fluxurile de numerar si modificarea capitalului propriu, prevazute in cadrul legal de raportare financiara. Astfel, situatiile financiare intocmite la finele anului 2021, reflecta situatia patrimoniala si rezultatele financiare, precum si pozitia financiara a IOR SA.

Rezultatul analizelor posturilor cuprinse in situatiile financiare: bilantul contabil, contul de profit si pierdere si celelalte componente sunt prezentate in notele de mai jos.

NOTA Nr. 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizari corporale

| Denumirea conturilor privind imobilizarile corporale | Sold la 1 ian 2021 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 dec 2021 |
|--|--------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|
| | | Total | Din care reevaluare | Total | Din care dezmebrari si casari | |
| 0 | 1 | | 2 | | 3 | 4=1+2-3 |
| Terenuri | 99.910.391 | | | 1.335.284 | | 98.575.107 |
| Constructii | 125.415.335 | | | 10.005.955 | | 115.409.380 |
| Instalatii tehnice si masini | 19.926.694 | 3.824.349 | | | | 23.751.043 |
| Aparate si instrum. de masurare, control | 432.697 | | | | | 432.697 |
| Mijloace de transport | 368.549 | | | | | 368.549 |
| Mobilier, aparatura birotica | 231.044 | | | | | 231.044 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 241.990 | 4.026.045 | | 3.824.349 | | 443.686 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 11.400 | 90.720 | | | | 102.120 |
| TOTAL | 246.538.100 | 7.941.114 | | 15.165.588 | | 239.313.626 |

| AMORTIZARE | Sold la 1 ian 2021 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 dec 2021 |
|--|-----------------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|
| | | Total | Din care reevaluare | Total | Din care dezmabrari si casari | |
| 0 | 1 | | 2 | | 3 | 4=1+2-3 |
| Constructii | 111.790.273 | 511.506 | | 9.438.120 | | 102.863.269 |
| Instalatii tehnice si masini | 7.695.727 | 1.442.063 | | | | 9.137.790 |
| Aparate si instrum. de masurare, control | 423802 | 8.894 | | | | 432.697 |
| Mijloace de transport | 368.549 | | | | | 368.549 |
| Mobilier, aparatura birotica | 228.873 | 252 | | | | 229.125 |
| TOTAL | 120.507.224 | 1.962.715 | 0 | 9.438.120 | 0 | 113.031.819 |
| Valoare neta a imobilizarilor corporale | 126.030.876 | 5.978.399 | 0 | 5.727.468 | 0 | 126.281.807 |

| Denumirea conturilor privind imobilizarile necorporale | Sold la 1 ian 2021 | | Cresteri | | Reduceri | Sold la 31 dec 2021 |
|---|-----------------------|--|---------------|--|----------|------------------------|
| 0 | 1 | | 2 | | 3 | 4=1+2-3 |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | | | | | | |
| Alte imobilizari | 168.522 | | 12.369 | | | 180.891 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | | | | | | |
| TOTAL | 168.522 | | 12.369 | | | 180.891 |
| AMORTIZARE | Sold la 1 ian 2021 | | Cresteri | | Reduceri | Sold la 31 dec 2021 |
| 0 | 1 | | 2 | | 3 | 4=1+2-3 |
| Alte imobilizari | 131.765 | | 18.089 | | | 149.854 |
| Valoare neta a imobilizarilor necorporale | 131.765 | | 18.089 | | | 149.854 |

| Denumire | Sold la 1 ian 2021 | | Cresteri | | Reduceri | Sold la 31 dec 2021 |
|---|-----------------------|--|------------------|--|------------------|------------------------|
| 0 | 1 | | 2 | | 3 | 4=1+2-3 |
| Imobilizari financiare | 644.334 | | 2.903.482 | | 3.427.310 | 120.506 |
| Provizioane pentru imobilizari financiare | | | | | | |
| Valoare neta a imobilizarilor financiare | 644.334 | | 2.903.482 | | 3.427.310 | 120.506 |

TERENURI si CLADIRI

In cursul anului 2021 valoarea imobilizarilor corporale in suma de 246.538.100 lei au scazut cu 15.165.588 lei si au crescut cu 7.941.114 lei ca urmare a:

a) vanzare camere din caminele de nefamilisti si active disponibile si neutilizate din locatia Theodor Pallady nr.287 cu terenul aferent, vanzare aprobata prin Ordinul MEAT nr.1266/16.08.2021;

b) cresterea in suma de 7.941.114 lei reprezentand achizitii instalatii tehnice si masini, investitii efectuate prin utilizarea sumelor primite de la bugetul de stat pentru "Participarea la capitalul social al societatilor comerciale, prin Ministerul Economiei.

In domeniul imobiliarilor corporale s-au aplicat, in mod unitar politicile contabile:

a) amortizarea imobiliarilor corporale s-a calculat pe fiecare mijloc fix in functie de valoarea de achizitie si duratele de functionare aprobate prin HG 2139/2004 cu modificarile ulterioare, iar inregistrarea in contabilitate s-a efectuat pe baza metodei liniare.

b) imobiliarile corporale au fost inregistrate in contabilitate la pretul de achizitie daca indeplinesc conditiile:

- sa fie utilizate in activitatea societatii de productie, servicii sau in scopuri administrative;
- sa aiba durata de viata mai mare de un an, iar valoarea de inventar sa fie egala sau mai mare de 2.500 lei .

NOTA Nr.2 AJUSTARI ENTRU DEPRECIERI

In anul 2021 nu au fost constituite ajustari pentru deprecirea creantelor.

NOTA Nr. 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Exercitiul financiar pe anul 2021 s-a incheiat cu profit in valoare de 271.556 lei. Profitul net rezultat conform contului de "Profit si pierdere" urmeaza a fii repartizat astfel :

| Nr. crt | Indicator | Valoare -Lei- |
|---------|--|---------------|
| 1 | Profit contabil | 271.556 |
| 2 | Impozit profit | 45.623 |
| 3 | Profit net | 225.933 |
| 4 | Rezerva legala (271556*5%) | 13.578 |
| 5 | Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti in conformitate cu Reglementarile contabile | 212.355 |

Temeiul legal privind repartizarea profitului aratat mai sus il constituie Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a Ordinului 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care precizeaza :

- Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, cu respectarea prevederilor legale. In lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acopera pierderea contabila este la latitudinea adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, respectiv a consiliului de administratie.
- In cazul corectarii de erori care genereaza pierdere contabila reportata, aceasta trebuie acoperita inainte de efectuarea oricarei repartizari de profit

In contul 117 "Rezultatul reportat", evidentiata in bilantul contabil pe anul 2021, au fost inregistrate atat influentele favorabile cat si pierderea contabila aferenta exercitiilor anterioare:

a) suma de 4.166.498,10 lei compusa din:

- suma de 27.068,79 lei influenta favorabila si nefolosita aferenta anului 2013
- suma de 6.141,64 lei influenta favorabila si nefolosita aferenta anului 2014
- suma de 1.724.471,00 lei influenta nefavorabila aferenta anului 2015
- suma de 1.476.866,65 lei influenta nefavorabila aferenta anului 2016
- suma de 998.370,97 lei influenta nefavorabila aferenta anului 2017.

b) rezultatul reportat stabilit suplimentar de curtea de conturi in suma de 145.628,83 lei in anul 2015 influenta favorabila compusa din:

- suma de 114.911,83 lei influenta favorabila reprezentand majorarari pentru clienti aferenti exercitiilor inchise

- suma de 291.949 lei influenta favorabila reprezentand drepturi salariale necuvenite pentru perioada 2012-2014

- suma de 238.264 lei influenta nefavorabila reprezentand diferenta de impozit profit aferent anilor :2013 (suma de 133.037 lei), 2014 (suma de 17.378 lei) si 2012 (suma de 87.849 lei)

- suma de 22.968 lei influenta nefavorabila ce reprezinta dobanda si penalitati aferent anului 2013 (suma de 21.135 lei) si anului 2014 (suma de 1.833 lei).

c) majorari si penalitati aferente anului 2007, diferenta nefavorabila in suma de 138.290,97 lei.

d) suma de 153.140,61 lei influenta favorabila din rectificativa declaratiei 101 privind impozitul pe profit aferent anului 2011 (in suma de 65.631 lei) si rectificarea impozitului pe profit 2012 (in suma de 87.509 lei).

e) majorari si penalitati aferent debitelor anilor anterior 2015 conform esalonarii nr.931899/29.09.2015 in suma de 3.137.679,82 lei si decizia 950523/06.10.2015 in suma de 21.727 lei suma care nu a fost prinsa in decizia de esalonare.

f) surplus realizat din rezultatul din reevaluare in suma de 64.657,38 lei trecut din rezerve in rezultat reportat conform Ordinului 1802/2014.

g) majorari si penalitati aferent debitelor anilor anterior 2016 conform esalonarii nr.508167/02.09.2016 in suma de 3.021.541 lei si decizia nr.510410 /15.11.2016 referitoare la obligatiile de plata accesorii reprezentand penalitati datorate in cazul esalonarii la plata, decizie de constatare a pierderii valabilitatii a esalonarii la plata 510409/15.11.2016 in suma de 914.731 lei aferenta anului 2015.

h) suma de 789.436,89 lei influenta nefavorabila compusa din: suma de 534.629,50 lei influenta nefavorabila aferenta clientului Calitex Prod SRL (factura 9890/29.03.2013), care prin dosarul nr.29704/3/2012 hotaraste inchiderea procedurii de insolventa si dispune radierea acestuia din Registrul Comertului Bucuresti si suma de 254.807,39 lei influenta nefavorabila aferenta clientului extern EMCO reprezentand avans acordat in anul 2014 si inregistrat eronat pe venituri si nu prin compensarea cu valoarea facturilor emise

i) stornarea facturii nr.9349/15.12.2011 in suma de 419.900 lei reprezentand vanzare activ conform contract de vanzare – cumparare active autentificat sub nr.586/14.12.2011 cu factura 1500/02.07.2013 in suma de -419.900 lei reprezentand desfiintarea de drept pentru neplata pretului la termenul stabilit a contractului de vanzare – cumparare nr. 586.

j) majorari si penalitati aferente debitelor anterior anului 2012 in suma de 1.482.485 lei conform deciziei de esalonare nr.421836/08.05.2012

k) suma de 731.988 lei influenta nefavorabila reprezinta majorari si penalitati aferent debitelor anilor anteriori (2014, 2015, 2016) conform Decizie ANAF nr.809109/13.06.2017

l) corectarea stocului de produse finite obtinute din cercetare (s-a lucrat pe comanda separata pentru cercetare si la inchiderea comenzii costurile au fost inregistrate in mod eronat pe produse prin venituri din productia stocata) in suma de 6.912.332,23 lei influenta nefavorabila

m) suma de 787.368,50 lei influenta nefavorabila care reprezinta : clientul Valentin Man Construct (suma de 293.269,35 lei) care prin Hotararea 931/02.03.2017 inchiderea procedurii de insolventa si dispune radierea acestuia din Registrul Comertului Bucuresti; clientul Ares Telecomunicatii (suma de 20.268,63 lei) are dosar in executare nr.286/2012 prin care s-a instituit poprirea si s- facut cereri, de staruire in executare inactiv conform deciziei nr.20209 din 08.12.2014 si clientul Sal Company (suma de 473.830,52 lei) dosarul nr.556/2012 in executare, ultima cerere de staruire in executare este din 25.05.2015 sub nr.6183.

n) suma de 1.636.943,06 lei influenta nefavorabila reprezeninta majorari si penalitati aferente debitelor anilor anteriori din perioada 2014 - 2017 conform Deciziilor Anaf : 764383/13.09.2018 si 170200007/27.09.2018 in suma de 1.075.620 lei; Decizia Anaf 915821/11.12.2018 aferenta anilor anteriori din perioada 2014-2017 in valoare de 364.862 lei; Decizia Anaf 701927/23.01.2019 aferenta anilor anteriori din perioada 2014-2017 in valoare de 196.461 lei.

o) suma de 2.783.053,38 lei influenta favorabila, acoperii pierderea contabila reportatata cu suma de 2.783.053,38 lei reprezentand alte rezerve constituite in exercitiilor financiare precedente.

p) suma de 3.294.297,42 lei influenta nefavorabila aferenta anului 2019.

r) suma de 3.372.850,51 lei influenta nefavorabila aferenta anului 2020.

NOTA NR. 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Nr. crt. | Indicator | Exercitiul precedent | Exercitiul curent | Evolutie % |
|----------|--|----------------------|-------------------|---------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 3/2 |
| 1 | Cifra de afaceri neta | 14.763.102 | 17.479.691 | 118,00 |
| 2 | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate DIN CARE: | 9.736.831 | 11.597.404 | 119,11 |
| 3 | Cheltuielile activitatii de baza | 4.418.446 | 5.447.443 | 123,29 |
| 4 | Cheltuielile activitatilor auxiliare | 999.400 | 670.096 | 69,05 |
| 5 | Cheltuielile indirecte de productie | 4.318.985 | 5.479.865 | 126,88 |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete | 5.026.271 | 5.882.287 | 117,03 |
| 7 | Cheltuieli de desfacere | 553.779 | 539.226 | 97,37 |
| 8 | Cheltuieli generale de administratie | 5.969.147 | 5.601.894 | 93,85 |
| 9 | Alte cheltuieli de exploatare | 6.057.589 | 7.959.040 | 131,39 |
| | | 5.034.468 | | 174,68 |
| 10 | Alte venituri | | 8.794.401 | |
| 11 | Rezultatul din exploatare | -2.519.776 | 576.528 | -22,88 |

Cifra de afaceri din anul 2021 comparativ cu anul precedent a crescut cu 18%.
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete a crescut in suma absoluta cu 856.016 lei .

NOTA NR.5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Analiza creantelor si datoriilor are la baza soldurile conturilor respective raportate in bilantul contabil, aratate mai jos :

| Creante | Sold la 31. Dec. 2020 | Termen de lichiditate | |
|---|--------------------------|-----------------------|-----------|
| | | sub 1 an | peste 1an |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 10.263.627 | 10.263.627 | 0 |
| Creante comerciale | 5.242.391 | 5.242.391 | 0 |
| Creante in legatura cu personalul | 0 | 0 | 0 |
| Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului | 579.626 | 579.626 | 0 |
| Alte creante (debitori) | 4.679.162 | 4.679.162 | 0 |
| Provizion pentru deprecierea creantelor-Clienti | 2.885 | 2.885 | 0 |
| Ajustare pentru deprecierea creantelor-Debitori diversi.(se scade) | 234.667 | 234.667 | 0 |

| Datorii | Sold la 31 Dec. 2021 | Termen de exigibilitate | | |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| | | sub 1 an | 1-5 ani | peste 5 ani |
| 0 | 1 = 2+3+4 | 2 | 3 | 4 |
| Total, din care: | 57.045.433 | 37.240.663 | 19.804.770 | 0 |
| Datorii comerciale | 1.352.983 | 1.352.983 | | |
| Avansuri incasate in contul comenzilor | 370.522 | 370.522 | | |
| Impozit pe profit | 0 | 45623 | | |
| Credite pe termen lung | 19.804.770 | | 19.804.770 | |
| Buget consolidat (impozite si contributii) | 34.844.682 | 34.844.682 | | |
| Creditori diversi | 219.187 | 219.187 | | |
| Alte datorii | 407.666 | 407.666 | | |

Creantele de incasat sunt la finele anului 2021, in suma de 10.263.627 lei, ponderea o au creantele comerciale si debitorii.

Creantele in suma de 579.626 lei, reprezentand sume pentru concediile medicale care urmeaza a se incasa de Casa de Asigurari de Sanatate. Mentionam ca societatea a inaintat mai multe cereri de recuperare a acestor sume.

Datoriile in suma de 56.999.810 lei sunt catre :

| | |
|--|----------------|
| -Furnizori | 1.352.983 lei |
| -CEC BANK - linie de creditare | 19.804.770 lei |
| -ANAF – obligatii fiscale restructurate cf. Ord.6/2019 | 34.199.850 lei |
| - ANAF - obligatii fiscale curente | 690.455 lei |
| - Alte datorii reprezinta salarii curente de achitat | 407.666 lei |
| - Avansuri de la diversi clienti | 370.522 lei |
| - Creditori diversi | 219.187 lei |

S. I.O.R. SA beneficiaza de urmatoarele facilitati de credit bancar, asa cum rezulta din tabelul de mai jos

| Banca | Suma | Moneda | Dobanda | Scadenta |
|--|-----------|--------|---------|--------------------------------|
| CEC BANK | 3.156.000 | EURO | EURIBOR | Martie 2022 |
| Facilitate linie credit pt.activitatea curenta | | | 3M+ | cu posibilitatea de prelungire |
| | | | 3,5 pp | |
| CEC BANK | 846.500 | EURO | EURIBOR | Aprilie 2024 |
| Credit finantare plata ANAF -aplicare | | | 3M+ | |
| Ordonanta 6/2019-restructurarea obligatiilor bugetare restante | | | 2,5 pp | |

- Imprumutul bancar este garantat cu ipotecă, compuse din:
- imobil compus din teren intravilan in suprafata de 29.596 mp. si constructiile edificate pe acesta respectiv 238163-C1 pana la 238163-C21;
 - imobil constituit din teren intravilan in suprafata de 137 mp, numar cadstral 238164;
 - imobil constituit din teren intravilan in suprafata de 213 mp, numar cadstral 238165;
 - imobil constituit din teren intravilan in suprafata de 71 mp, numar cadstral 202384;
 - imobil constituit din teren intravilan in suprafata de 687,39 mp, numar cadstral 202380.

NOTA Nr.6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare, privind exercitiul financiar al anului 2021, au fost întocmite conform cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si a normelor si precizarilor emise de Ministerul Finantelor si a OMFP NR.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si a OMF nr. 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Situațiile financiare pe anul 2021 au fost întocmite respectand principiile de baza ale contabilitatii si anume:

- a. Principiul prudenței și al continuității activității;
- b. Continuitatea aplicării regulilor și normelor privind înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, ceea ce a permis comparabilitatea în timp cu datele precedente.
- c. Datele din evidența contabilă prezentate în bilanț, au fost înregistrate cronologic și sistematic pe baza de documente legale a veniturilor și cheltuielilor societății, pe măsura angajării și aprobării anuale, manifestandu-se un interes deosebit pentru respectarea principiului independenței exercițiului;
- d. Nu au fost efectuate compensări între conturile de activ și pasiv ale bilanțului și nici între veniturile și cheltuielile din contul de rezultate;
- e. Utilizarea programelor informatice a condus la creșterea calitatii informațiilor contabile prin respectarea funcției conturilor de activ și pasiv, reducerea erorilor și asigurarea credibilității bilanțului și a contului de profit și pierdere, (acestea sunt securizate);

Intocmirea situațiilor financiare au avut loc pe baza aplicării metodelor contabile, și anume:

- toate operațiile economico-financiare sunt efectuate în perioada exercitiului financiar al anului 2021 au fost înregistrate în conturile corespunzătoare, asigurandu-se respectarea independenței exercitiului financiar;
- balanța generală a conturilor a fost întocmită pe baza soldurilor conturilor din Cartea Mare;
- măsurile stabilite de adunarea generală a acționarilor, care au avut incidență asupra situațiilor financiare, au fost cuprinse în mod adecvat în cadrul acestor situații;
- conturile de trezorerie nu constituie obiectul unor restricții speciale;
- elementele patrimoniale au fost inventariate la data de 31.12.2021 și corespund cu soldul balanței generale;
- s-a utilizat metoda de inventariere fizică a stocurilor de obiecte de inventar și echipamente de lucru și a rezultat ca au fost respectate prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2861/09.10.2009 privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de active și de pasiv;
- s-a întocmit lista imobilizărilor, indicând valoarea brută și totalul cumulată al amortizărilor, și am constatat că ea corespunde cu soldul conturilor din balanța generală;
- s-a menținut permanența metodelor, respectiv a ratelor de amortizare aplicate și am comparat cheltuielile cu amortizările cu cea din anii precedenți;
- există cazuri de imobilizări ipotecate;
- s-a întocmit bilanța furnizori și am determinat că totalul corespunde cu soldul contului sintetic din balanța generală.
- Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională, iar Contabilitatea operațiilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută și au fost reevaluate conform normelor;
- Societatea organizează și conduce contabilitatea în compartiment distinct;
- Persoanele care răspund de organizarea și conducerea contabilității au asigurate condițiile necesare pentru întocmirea documentelor justificative privind operațiunile economice, organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, precum și valorificarea rezultatelor acesteia; respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare anuale, depunerea la termen a acestora la organele în drept și publicarea lor; păstrarea documentelor justificative, a registrelor și situațiilor financiare anuale simplificate; organizarea contabilității de gestiune adaptate la specificul persoanei juridice;
- Potrivit prevederilor art. 6 alin. 2 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată precum și a celorlalte prevederi legale privind întocmirea și utilizarea formularelor comune și a celor cu regim special utilizate în activitatea financiară și contabilă), orice operațiune economică efectuată a fost

consemnata într-un document care a stat la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind astfel calitatea de document justificativ;

- Registrele de contabilitate obligatorii registrul-jurnal, registrul-inventar sunt utilizate în strictă concordanță cu destinația acestora și se prezintă în mod ordonat și astfel completate încât să permită, în orice moment, identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate. De asemenea, aceste registre obligatorii sunt tinute la zi;

Elementele patrimoniale raportate în situațiile financiare sunt rezultatul aplicării următoarelor politici contabile:

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt raportate la valoarea ramasa (cost de achiziție plus evaluari minus amortizarea cumulata). Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea îndeplinesc criteriile de recunoaștere ca și active. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale casate sau scoase din funcțiune au fost eliminate din conturile respective pe seama amortizării cumulate aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operațiune este reflectata în contul de profit și pierdere.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată la sfârșitul duratei lor de funcționare.

Principalele durate de viață utilizate în cadrul IOR SA la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

| | <u>Ani</u> |
|--------------------------------------|--------------------|
| Construcții | Între 40 și 60 ani |
| Instalații tehnice și mașini | Între 10 și 12 ani |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | Între 5 și 10 ani |

Imobilizări necorporale

Costurile de dezvoltare legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuarea valorii.

Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar, mărfurilor și ambalajelor sunt evaluate la intrarea în patrimoniu la costul de achiziție sau preț de intrare în valută la rata de schimb în vigoare la data Declarației vamale de import (DVI), la care se adaugă taxele vamale, comisiunile vamale plătite și cheltuielile de transport-asigurare în cazul importului direct.

Producția în curs de execuție lansată pe baza de comenzi, semifabricatele și produsele finite sunt evaluate la costul de producție cu evidențierea eventualelor diferențe de preț față de costurile estimate care se reflecta în conturi distincte.

Ca politica contabilă specifică, societatea pastrează în gestiune până la utilizarea completă a SDV-urilor cu mișcare lentă la prețurile de achiziție pentru a satisface cerințele și comenzile din sectorul de apărare.

Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit provizioane pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil și se constituie ajustări în funcție de rezultatul analizei.

Clienții externi se raportează în bilanț la valoarea reevaluată pe baza cursului oficial BNR la 31.12.2021.

Disponibilități

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar, depozite la vedere la bancă, confirmate pe baza de extrase de cont sau notificări specifice.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Provizioane

Provizioanele (ajustările) se constituie la sfârșitul anului când se constată probabilitatea producerii unor pierderi sau cheltuieli, și sunt destinate a le acoperii (pentru creanțele care nu pot fi recuperate).

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile pentru toate bunurile și serviciile sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea. Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în LEI la cursul de schimb valutar în vigoare. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2021 a fost de 4,3707 LEI pentru 1 USD și de 4,9481 LEI pentru 1 EUR.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate pe cheltuielă, inclusiv cele aferente împrumuturilor, iar câștigurile din schimb valutar sau din depozitele în numerar sunt incluse în contul de profit și pierdere ale anului în curs.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

NOTA Nr.7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat integral, existent la finele anului 2021, este de 31.663.416,70 lei. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,1 lei.

Numarul total de acțiuni este de 316.634.167.

Structura acționariatului la 31.12.2021 este următoarea:

| Specificatie | Capital social | Acțiuni | % |
|------------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| TOTAL din care: | 31.663.416,70 | 316.634.167 | 100% |
| MINISTERUL ECONOMIEI | 30.372.895,20 | 303.728.952 | 95,93 |
| Persoane juridice | 1.034.605,60 | 10.346.056 | 3,27 |
| Persoane fizice | 255.915,90 | 2.559.159 | 0,80 |

Evolutia capitalurilor proprii este urmatoarea:

| Nr. crt. | Denumire | Sold la 01.01.2021 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2021 |
|----------|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1 | Capital social varsat (1012) | 30.462.884 | 1.200.533 | | 31.663.417 |
| | Capital social nevarsat (1011) | 1.200.030 | 503 | -1.200.533 | 0 |
| 2 | Rezerve (106) | 401.088 | | | 401.088 |
| | Rezerve din reevaluare (105) | 102.751.239 | | 6.252.316 | 96.498.923 |
| 3 | Rezultat reportat (117) | -16.351.295 | -3.372.851 | -6.252.316 | -13.471.830 |
| 4 | Profit si pierdere (121) | -3.372.851 | 225.933 | -3.372.851 | 225.933 |
| 5 | Repartizare profit (129) | 0 | | | 0 |
| | Total | 115.091.095 | -1.945.882 | -2.172.318 | 115.317.531 |

NOTA Nr. 8 INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Numarul mediu de salariati in anul 2021 a fost de 258.

Indemnizatia membrilor CA, Administrator special, membru de conducere si alte comisii in anul 2021 a fost suma de 980.754 lei.

NOTA Nr. 9 EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

| Nr. Crt | Denumirea ratelor si a elementelor de calcul | | 2020 | 2021 | 2021-2020 |
|---------|--|-----|-------------|-------------|------------|
| 1 | Rata solvabilitatii generale (a/b) | | 104,74 | 123,28 | >100 |
| a | Active circulante | lei | 44.373.553 | 45.910.591 | 1.537.038 |
| b | Datorii pe termen scurt | lei | 42.366.506 | 37.240.663 | -5.125.843 |
| 2 | Rata fondului de rulment (a/b) | | 90,83 | 91,24 | >100 |
| a | Capital permanent | lei | 115.091.096 | 115.363.154 | 272.058 |
| b | Active imobilizate | lei | 126.711.967 | 126.433.350 | -278.617 |
| 3 | Rata solvabilitatii partiale I (a-b)/c | | 51,67 | 64,56 | >100 |
| a | Active circulante | lei | 44.373.553 | 45.910.591 | 1.537.038 |
| b | Stocuri | lei | 22.485.644 | 21.868.290 | -617.354 |
| c | Datorii pe termen scurt | lei | 42.366.506 | 37.240.663 | -5.125.843 |
| 4 | Rata solvabilitatii partiale II (a+b+c)/d | % | 51,67 | 64,56 | >100 |
| a | Creante | lei | 9.814.072 | 10.263.627 | 449.555 |
| b | Titluri de plasament | lei | 0 | 0 | 0 |
| c | Disponibilitati | lei | 12.073.837 | 13.778.674 | 1.704.837 |
| d | Datorii pe termen scurt | lei | 42.366.506 | 37.240.663 | -5.125.843 |

| | | | | | |
|----------|---|----------|------------|------------|------------|
| 5 | Rata solvabilitatii imediate (a+b)/c | % | 28,50 | 37,00 | >30 |
| a | Plasamente | lei | 0 | 0 | 0 |
| b | Disponibilitati | lei | 12.073.837 | 13.778.674 | 1.704.837 |
| c | Datorii pe termen scurt | lei | 42.366.506 | 37.240.663 | -5.125.843 |

RATELE ACTIVULUI

| Nr. Crt | Denumirea ratelor si a elementelor de calcul | | 2020 | 2021 | 2021-2020 |
|----------|---|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 1 | Rata activelor imobilizate (a/b*100) | % | 74,06 | 73,33 | -0,73 |
| a | Active imobilizate | lei | 126.711.967 | 126.433.350 | -278.617 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 2 | Rata imobilizarilor corporale (a/b*100) | % | 73,66 | 73,25 | -0,41 |
| a | Imobilizari corporale | lei | 126.030.876 | 126.281.806 | 250.930 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 3 | Rata imobilizarilor financiare (a/b*100) | % | 0,38 | 0,07 | -0,31 |
| a | Imobilizari financiare | lei | 644.334 | 120.507 | -523.827 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 4 | Rata activelor circulante (a/b*100) | % | 25,94 | 26,63 | 0,69 |
| a | Active circulante | lei | 44.373.553 | 45.910.591 | 1.537.038 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| | Rata 1 + Rata 4 =1 | | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 5 | Rata stocurilor (a/b*100) | % | 13,14 | 13,26 | 0,12 |
| a | Stocuri | lei | 22.485.644 | 22.868.290 | -617.354 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 6 | Rata creantelor comerciale (a/b*100) | % | 3,17 | 3,04 | -0,13 |
| a | Creante comerciale | lei | 5.412.767 | 5.239.506 | -173.261 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 7 | Rata disponibilitatilor banesti (a/b*100) | % | 7,06 | 7,99 | 0,93 |
| a | Disponibilitati banesti | lei | 12.073.837 | 13.778.674 | 1.704.837 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 8 | Rata de uzura a activelor corporale (a/b*100) | % | 1,45 | 1,57 | 0,12 |
| a | Amortizare cumulata | lei | 1.822.888 | 1.980.804 | 157.916 |
| b | Imobilizari corporale | lei | 126.030.876 | 126.281.806 | 250.930 |
| 9 | Rata de modernizare a activelor corporale (a/b*100) | % | 3,11 | 3,19 | 0,08 |
| a | Investitii | lei | 3.922.287 | 4.026.045 | 103.758 |
| b | Imobilizari corporale | lei | 126.030.876 | 126.281.806 | 250.930 |
| 9 | Rata de rotatie a activului total (a/b) | Rot. | 0,0863 | 0,10 | 0,014 |
| a | Cifra de afaceri | lei | 14.763.102 | 17.478.691 | 2.716.589 |
| b | Activ total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |

RATELE PASIVULUI

| Nr. Crt | Denumirea ratelor si a elementelor de calcul | | 2020 | 2021 | 2021-2020 |
|---------|--|-----|-------------|-------------|-----------|
| 1 | Rata stabilitatii financiare (a/b*100) | % | 67,27 | 66,89 | -0,38 |
| a | Capital permanent | lei | 115.091.096 | 115.317.531 | 226.435 |
| b | Pasiv total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |
| 2 | Rata autonomiei financiare globale (a/b*100) | % | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| a | Capital propriu | lei | 115.091.096 | 115.317.531 | 226.435 |
| b | Capital total | lei | 115.091.096 | 115.317.531 | 226.435 |
| 3 | Rata autonomiei financiare la termen (a/b*100) | % | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| a | Capital propriu | lei | 115.091.096 | 115.317.531 | 226.435 |
| b | Capital permanent | lei | 115.091.096 | 115.317.531 | 226.435 |
| 4 | Rata de îndatorare globala (a/b*100) | % | 32,73 | 33,09 | 0,36 |
| a | Datorii totale | lei | 56.000.826 | 57.045.433 | 1.044.607 |
| b | Pasiv total | lei | 171.091.921 | 172.408.587 | 1.316.666 |

NOTA Nr. 10 ALTE INFORMATII

Date de identificare Nr.de inmatriculare la Oficiul Registrului Comertului: J40/2827/1991

Temeiul juridic de constituire: Legea nr. 15/1990 in baza careia s-a emis Hotararea Guvernului nr. 139/25.02.1991 privind infiintarea si organizarea IOR – S.A.

Codul fiscal: RO 340312

Sediul principal:

Localitatea: Bucuresti, sector 3
 Strada: Bucovina
 Nr. 4, Cod Postal 734311
 Prefix 021, Tel: 324.42.10, Fax: 324.31.96
 e-mail: ior@ior.ro

Sectorul de activitate: EN 2670-40 (productia de aparatura si instrumente optice si fotografice).

Obiect de activitate:

Activitatea S. IOR SA se incadreaza din punct de vedere al clasificarii economice, ca activitate principala in codul CAEN 2670 – Fabricarea de instrumente optice și echipamente fotografice:

Sector de producție speciala:

- a) execuția de aparatură optico-mecanică, electrono-optică(de zi si de noapte) pentru echipamente de infanterie,artilerie,blindate;
- b) producerea de piese de schimb speciale, upgradare echipamente;
- c) activitate de întreținere și reparare a aparatelor opto-mecanice și electrono-optice;

Sector de producție civilă:

- a) execuția de aparate medicina veterinara si umana, metrologice, ochelari, subansamble optico-mecanice pentru AMC-uri, (colimatoare, mese de montaj etc.), ochelari, bunuri de larg consum și componente optice-mecanice (optică liberă), si optica in montura ,fabricație de SDV-uri;

- b) producerea de piese de schimb și activități de service în domeniu;
- c) activități de comerț exterior pentru produsele din profil;
- d) activități de transport și expediții interne și internaționale folosind parcul propriu;
- e) comercializarea de produse din specificul profilului de fabricație sau similare și valorificarea de alte produse tehnice provenite din activități de comerț derulate de unitate prin magazinul propriu.
- f) activități de proiectare tehnico-tehnologică și informatică;
- g) activități de prestări din specificul profilului de fabricație sau capacităților existente;
- h) producție și prelucrare diversă;
- i) activitatea de cercetare-dezvoltare pentru aplicații în electrono-optica.

Gestionarea riscurilor

Riscul de piață

Societatea este dependentă de politica guvernamentală în domeniul industriei de apărare.

Piața internă fiind deschisă, este vulnerabilă din punct de vedere al concurenței, creșterii nivelului calitativ și costul mai redus al produselor, la care participă furnizori externi cu un mare potențial economic și financiar.

Riscul de credit

Include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale.

Riscul valutar

Societatea este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar.

Ratele oficiale de schimb pentru anii 2019-2021 au fost:

| Anul | Valuta | Lei/Euro | Valuta | Lei/USD |
|-------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| 31 decembrie 2019 | EUR | 4,7793 | USD | 4,2608 |
| 31 decembrie 2020 | EUR | 4,8694 | USD | 3,9660 |
| 31 decembrie 2021 | EUR | 4,9481 | USD | 4,3707 |

Riscul ratei de dobândă

Reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Societatea beneficiază de o rată a dobânzii variabilă pentru facilitatea de credit în vederea finanțării activităților în curs, însă este supusă presiunii inflației care poate influența nivelul dobânzii cu consecințele negative asupra costurilor de producție.

Prezentarea punctelor forte și a punctelor slabe:

Puncte forte:

- funcționăm în conformitate cu legislația în vigoare privind societățile comerciale, respectând cerințele legale în privința autorizațiilor de funcționare emise de entitățile abilitate;
- deținem certificate de proprietate asupra terenului pentru unitatea IOR 1, IOR 2 și a 3 cămine de nefamiliști;

- deținem mărci și brevete înregistrate la OSIM;
- ♦deținem dotarea tehnică și tehnologică adecvată obiectului de activitate, ce asigură realizarea unei largi game sortimentale de repere, ansamble, produse și servicii de precizie medie și ridicată;
- avem capacitatea de a desfășura activitate proprie de concepție în cadrul secțiilor de proiectare constructivă și tehnologică;
- ♦menținem în fabricație produsele de bază și asimilăm în permanentă produse noi, solicitate de piață;
- ♦avem experiență tehnică și tehnologică îndelungată;
- avem capacitate de producție integrată;
- realizăm produse de calitate certificate și recunoscute pe piața externă;
- beneficiem de existența unei piețe formate pentru produsele și serviciile noastre;
- realizăm produse ce satisfac cerințele tehnico-tactice solicitate de piață;
- avem competitivitate pe piața internă și externă datorată gradului mare de profesionalism al personalului;
- deținem relații tradiționale cu furnizorii și clienții;
- suntem producător unic național pentru diverse produse;
- am reușit o pondere ridicată pentru produse de export;
- am reușit un nivel ridicat de disciplina a muncii în rândul salariaților;
- am realizat o repartitie a personalului pe profesii și funcții corespunzătoare specificului activității;
- am realizat o structura organizatorică adecvată domeniului de activitate;
- am modernizat și eficientizat managementul mediu și superior;
- am reușit respectarea drepturilor și obligațiilor prevăzute în contractul colectiv de muncă de ambele părți;
- avem un program de investiții coerent pentru următorii 5 ani în vederea eficientizării și dezvoltării;
- avem o echipă managerială stabilă cu un înalt grad de colaborare interdepartamentală;
- nu există litigii pe rol care să afecteze patrimoniul societății.

Punctele slabe:

- în unele secții de producție avem echipamente și aparatură în dotare cu uzură relativ mare, fizică și morală ceea ce generează productivitate redusă;
- avem încă un sistem informațional insuficient dezvoltat;;
- avem un grad încă, redus de utilizare a unor capacități de producție pe domeniul echipamentelor militare;
- rețele uzinale de apă, canal, energie electrică nemodernizate cu grad mare de uzură;
- avem o pondere redusă a personalului tânăr, ceea ce va avea implicații asupra asigurării în perspectivă cu personal specializat;
- an de an se pierde un număr semnificativ de personal specializat datorită vârstei de pensionare;
- nu există în piața muncii personal muncitor calificat în meserii necesare IOR ca : dusisator-polisator în optica, tratamentist în optica, montator optronica, etc.;
- lipsa unor programe coerente de dotare a sistemului național de apărare cu echipamente din profilul de fabricație al IOR-SA.

DIRECTOR GENERAL,


Ing. OANCEA Daniel



DIRECTOR ECONOMIC,


Ec. RADU Floarea



Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Societății IOR SA

Opinia noastră

1. În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a IOR SA („Societatea”) la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 6 a situațiilor financiare.

2. Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare individuale anexate ale Societății IOR SA conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2021;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2021;
- situația fluxurilor de numerar metoda indirectă la 31.12.2021;
- note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Total Activ net/ capitaluri proprii: 115.317.531 RON;
- Profitul net al exercițiului financiar: 225.933 RON;

Societatea are sediul social în București, Strada Bucovina nr.4, sector 3, e înmatriculată la ONRC sub nr.J40/2827/1991 și are codul unic de identificare fiscală RO340312.

Bazele opiniei

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

4. Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

Alte aspecte

- Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

- Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este a aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

7. Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 6 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o 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

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au 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 determina, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative 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.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare al utilizării de către conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.
10. Comunicăm conducerii printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele C&P Consulting and Auditing SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 668/ 2006

Auditor GULEȘ CAMELIA MIRELA

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 1656/ 2006

BUCUREȘTI 04.04.2022

