

I PROCHIM SA

**RAPORT ANUAL LA
31.12.2021**

RAPORT ANUAL

(conform Regulamentului ASF nr.5/2018)

la 31.12.2021

Data raportului: 27.04.2022

Denumirea societatii comerciale: **IPOCHIM S.A.**

Sediul social: **Str. Mihai Eminescu, Nr. 19-21, localitatea Bucuresti**

Numar de telefon/fax: **021-211.76.54; 021-211.79.80**

Cod de identificare fiscala: **457747**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J 40/6485/1991**

Capital social subscris si varsat: **816.397 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **BURSA DE VALORI BUCURESTI - ATS**

I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

A. BILANTUL CONTABIL

	(LEI)	
DENUMIREA INDICATORULUI	01.01.2021	31.12.2021
ACTIVE IMOBILIZATE	96.221.230	96.011.959
Imobilizari necorporale	674	2.348
Imobilizari corporale	96.202.510	95.998.857
Imobilizari financiare	18.046	10.754
ACTIVE CIRCULANTE	4.377.048	4.393.902
STOCURI	1.484.749	1.489.171
CREANTE	2.006.197	1.918.425
INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
CASA SI CONTURI LA BANCII	886.602	986.306
CHELTUIELI IN AVANS	23.434	18.542
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	2.419.276	2.025.927
ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE	1.835.319	2.247.457
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	98.056.549	98.259.416
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14.896	155.323
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	181.805	20.654
VENITURI IN AVANS	146.387	139.060
CAPITAL	816.398	816.398
PRIME LEGATE DE CAPITAL		
REZERVE DIN REEVALUARE	98.560.647	98.478.866

REZERVE	3.084.489	3.084.489
REZULTATUL REPORTAT	- 4.178.303	-4.495.219
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR PROFIT / PIERDERE	- 423.383	198.905
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	97.859.848	98.083.439
CAPITALURI TOTAL	97.859.848	98.083.439
ACTIV = PASIV	100.621.712	100.424.403

Analizând elementele bilanțului contabil la 31.12.2021 comparativ cu începutul anului trecut se constata următoarele:

Actiunile totale au scăzut la 31.12.2021 cu cca. 2% fata de 01.01.2021 ca urmare a inregistrării propunerilor de casare a unor imobilizari necoropale si corporale, amortizate integral, propuneri facute in urma inventarierii patrimoniului la 31.12.2021.

Total active curente la 01.01.2021= 4.377.048 lei.

Total active curente la 31.12.2021= 4.393.902 lei.

La 31.12.2021 activele curente au crescut cu 3.5 % fata de începutul anului 2021, pe fondul creșterii disponibilitatilor in casa si banci, generata de o mai buna gestionare a acestora

Total pasive curente la 01.01.2021 = 2.419.276 lei.

Total pasive curente la 31.12.2021 = 2.025.927 lei.

La 31.12.2021, total pasive curente au scăzut cu 16,25 % fata de 01.01.2021, pe fondul achitarii tuturor datoriilor catre Bugetul de Stat si a unei parti importante din furnizorii restanti. Din analiza modificărilor survenite în structura PASIV se constată următoarele :

- pierderea reportată din anii precedenți în sumă de -4.495.219 lei va fi acoperită din surplusul din reevaluare transferat la capitalurile proprii ca urmare a avizării de către Consiliului de Administrație și din profiturile realizate în anii ce urmează.
- Profitul net la 31.12.2021 este de **198.905 lei**

Datoriile au scăzut cu 20,17% față de începutul anului și au următoarea componență:

Indicatori	01.01.2021	31.12.2021
Furnizori curenti + Avansuri si creditori diversi	841.347	518.888
Datorii personal (salarii+co sociale)	175.293	216.405
Datorii cu bugetul statului si asig soc	180.750	121.912
Alte datorii	323.636	356.964
Total	1.521.026	1.214.169

B. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Comparativ cu începutul anului 2021, situația **Contului de profit și pierdere** la data 31.12.2021 se prezintă astfel :

- lei-

Indicatori	01.01.2021	31.12.2021	%
0	1	2	3=2/1
Cifra de afaceri neta	6.366.627	6.975.795	109,5
Venituri din exploatare	9.598.977	7.066.361	73,6
Cheltuieli exploatare	9.987.914	6.835.716	68,4
Venituri financiare	7.302	2.619	35,8
Cheltuieli financiare	41.748	34.359	82,2
Total venituri	9.606.279	7.068.980	73,6
Total cheltuieli	10.029.662	6.870.075	68,5
Profit brut (pierdere)	-423.383	198.905	x

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constata urmatoarele:

- la 31.12.2021 s-a realizat profit în sumă de 198.905 lei , rezultatul fiind îmbunătățit prin creșterea cifrei de afaceri cu cca 9,51 % față de aceeași perioadă a anului 2020, în contextul global de redresare a economiei în urma influenței perioadei pandemiei COVID-19 din cursul anului 2020;
- Fata de anul anterior, cand a fost obtinut o pierdere de 423.383 lei, anul 2021 s a incheiat cu profit net de 198.905 lei, o crestere de cca. 847%;
- influență semnificativă asupra rezultatului societății au avut-o prestările de servicii ADR, care au avut o creștere de 40,63 % in primele 6 luni ale anului 2021, precum și activitatea de închiriere spații ale societății care a cunoscut o creștere de 48 % față de aceeași perioadă a anului anterior.

Evoluția lunară a veniturilor IPROCHIM SA , pe categorii de activități:

Perioada de raportare	Mii lei		
	ian-dec 2020	ian-dec 2021	%
ENG + ADR + COV	3.474	3.522	101,38
Inchiriere spatii + util	2.280	2.835	124,34
Alte venituri (parcare)	613	618	108,16
Alte venituri, inclusiv financiare	3.239	94	2902,13
Venituri totale	9.606	7.069	73,53

Analizand situatia veniturilor la 31.12.2021, comparativ cu anul 2020, se observă urmatoarele :

- creșterea cu cca. 1,38 % a veniturilor din activitatea principală – inginerie+ADR+COV – această creștere venind din continuarea unor contracte încheiate pe parcursul anului 2020 cu finalitate la luna Aprilie – Iunie 2021. Totuși lipsa contractelor de inginerie și suspendarea acestora datorită pandemiei COVID-19 de anul trecut rămâne un factor principal de risc pentru activitatea de inginerie a societății;
- creșterea cu 24,34 % a veniturilor din inchirieri de spatii si utilitati;

- creșterea cu 8,16 % a altor categorii de venituri, în principal din activitatea de parcare și penalități aferente clienților, prin gestionarea în regim propriu a parcării din Calea Plevnei.

Ca și elemente esențiale ce au influențat în situațiile financiare ale societății IPROCHIM SA, menționăm următoarele:

- Cu toate că pandemia COVID-19 a afectat activitatea societății, în ultimul an nu a avut loc vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate;
- Societatea a înregistrat profit față de mulți ani anteriori terminați cu pierdere
- Nu s-au distribuit dividende în ultimii 5 ani;
- Profitul net obținut pentru anul 2021 a fost distribuit pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți, conform prevederilor legale în vigoare.

C. FLUXURILE DE NUMERAR

Denumirea elementului	2020	2021
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit net înainte de impozitare și elemente extraordinare	(423.383)	198.905
Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor corporale și necorporale	284.098	292.325
Subvenții reluate la venituri		(2.600)
Cheltuieli cu ajustări de valoare pentru clienți		(90.540)
Venituri/ cheltuieli din provizioane		(161.151)
Alte ch nete din diferențe de curs nefav		(2.500)
Cheltuieli cu dobânzile	36.901	34.258
Venituri din dobânzi	(18)	(18)
Corecție rezultat reportat	(31.805)	
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	-134.207	268.679
Descreștere / (Creștere) a creanțelor comerciale	152.056	159.586
Descreștere / (Creștere) a stocurilor	5.226	(5.348)
(Descreștere) / Creștere a datoriilor comerciale și de altă natură	(2.500.905)	(307.199)
(Descreștere) / Creștere a cheltuielilor în avans	(7.752)	4.892
(Descreștere) / Creștere a veniturilor în avans	22.957	(4.728)
Dobânzi plătite	(36.901)	(34.258)
Impozit pe profit plătit		
Creșterea/Diminuarea garanțiilor de bună executie acordate clienților		7.292

Cresterea/diminuarea garantiilor de executie primite de la furnizori		(25.723)
Numerar net din activitati de exploatare	-2.499.526	63.193
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(182.832)	
Incasari din vanzarea de imobilizari	3.052.033	
Dobanzi incasate	18	18
Numerar net din activitati de investitie	2.869.219	18
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite		
Rambursari de imprumuturi		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(19.112)	21.702
Flux de numerar net din activitati de finantare	-19.112	21.702
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	350.581	98.181
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	536.021	886.602
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	886.602	984.783

Cash-flow-ul aferent anului 2021 este pozitiv, societatea reușind să genereze numerar de 984.783 lei, reprezentand o crestere cu cca. 11% fata de anul 2020, tinand seama de faptul ca toate datoriile scadente catre bugetul statului si bugetele locale au fost achitate integral.

II. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Societatea IPROCHIM S.A. are ca obiect de activitate „Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea” – 7112 “.

La finele anului 2021 numărul mediu de angajați cu contract de muncă a fost de 47 angajați, fata de 47 de angajati la sfarsitul anului 2020, societatea reusind sa si pastreze numarul mediu de salariati, desi la sfarsitul anului 2021 numarul efectiv era de 48 salariati.

A. INDICATORI FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate

Indicatorii de lichiditate sunt reprezentați de lichiditatea curentă (generală) și lichiditatea imediată. Indicatorii de lichiditate exprimă capacitatea societății de a-și acoperi datoriile de până la un an din activele curente.

a) **Rata lichidității curente (generale)** - valoare care demonstrează puterea de acoperire a datoriilor curente din active curente, în condițiile în care valorile minime admise sunt între 150% și 250% (1,5 și 2,5);

$$LG = ACR / DCR = 4.393.902 / 2.025.927 = 2,17$$

ACR = active circulante

DCR = datorii curente(pe termen scurt)

Este o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt și reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. După cum se observă, lichiditatea curentă (generală), este suficientă pentru a acoperi din activele curente datoriile pe termen scurt ale societății.

b) **Rata lichidității imediate (intermediare)** - testul acid - reflectă capacitatea activelor circulante ale societății, concretizate în creanțe și trezorerie de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt, săzând influența stocurilor.

$$LI = (ACR - S) / DCR \times 100 = (4.393.902 - 1.489.171) / 2.025.927 = 1,43$$

ACR = active circulante

S = stocuri

DCR = datorii curente(pe termen scurt)

Având în vedere că stocurile societății sunt reprezentate în procent de 99% de contracte de inginerie aflate în curs de execuție, putem spune că eliminarea acestora nu influențează negativ societatea, aceasta putându-și acoperii datoriile curente din creanțe și disponibilul în casă și bănci.

c) **Rata cash** - reflectă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt pe baza disponibilităților bănești și a investițiilor financiare pe termen scurt (valoarea minimă admisă este 0,2).

$$RCash = Trezorerie/Datorii pe termen scurt = 986.306 / 2.025.927 = 0,49$$

Se observă că rata cash a societății are o valoare peste pragul minim recomandat și reușește cu succes să depășească tensiunile de trezorerie generate de încasarea cu întârziere a anumitor creanțe. .

2. Cheltuielile de capital:

Societatea nu a avut cheltuieli de capital în anul 2021, față de aceeași perioadă a anului 2020. Se anticipează astfel de cheltuieli în viitor, în valoare de 1.000.000 lei cu scopul reparării și modernizării imobilelor date spre închire și a dezvoltării infrastructurii existente.

3. Veniturile din activitatea de bază

Activitatea de bază a societății este „Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea” - 7112.

Valoare veniturilor din activitatea de bază la 31.12.2021 sunt în valoare de 6.357 mii lei acestora la 31.12.2020 este de 5.754 mii lei.

III. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII;

3.1. Nu au existat situații în care societatea a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare pe parcursul semestrului I al anului 2021, iar la 31.12.2021, societatea nu are datorii restante către Bugetul de Stat și Bugetele Locale sau către salariați.

3.2. În perioada 01.01.2021-31.12.2021, nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare minoritari.

IV. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu au existat tranzacții semnificative de acțiuni.

Menționăm că situațiile financiare ale IPROCHIM S.A. la 31.12.2021 au fost auditate.

IPROCHIM S.A.

Director General,

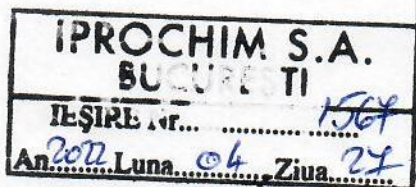
Dumitru Stejarel NISTOR



Manager Financiar

Gabriela SABAU

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gabriela Sabau', written over the printed name.



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

al Societății IPOCHIM S.A. Bucuresti pentru exercițiul financiar al anului 2021

Prezentul Consiliu de Administratie al S.IPOCHIM SA, numit provizoriu, prin Hotararea AGOA, de catre actionari, si a exercitat atributiile pentru anul 2021, pe urmatoarele perioade:

*Stere Constantin Farmache, Presedinte CA – 03.08.2021/21.09.2021; 08.11.2021/07.03.2022;
08.03.2022/08.05.2022;*

*Stefan Alecsandru, membru – 03.08.2021/21.09.2021; 08.11.2021/07.03.2022;
08.03.2022/08.05.2022;*

Loredana Vasilescu, membru din partea actionarului minoritar, 19.08.2016/27.01.2022;

Irina Andreea Cucu, membru – 12.12.2019/04.07.2021;

Parmena Mihaela Tibrea, membru – 12.12.2019/04.07.2021;

Irina Vicoveanu, membru – 28.04.2021/07.07.2021;

Laura Niculescu, membru – 05.07.2021/04.11.2021;

Andreea Gheorghe, membru – 28.04.2021/06.08.2021;

Nicoleta Andreea Paun, membru – 03.08.2021/21.09.2021;

Maria Mihaela Bardas, membru – 08.11.2021/07.03.2022;08.03.2022/08.05.2022;

Gabriela Popescu, membru – 08.11.2021/07.03.2022;

Nicoleta Rusu, membru – 08.03.2022-08.05.2022;

Dragos Sava, membru – incepand cu data de 25.03.2022-27.04.2022.

Raport anual conform cu Legea nr. 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare.	
Pentru exercițiul financiar	2021
Data raportului	31.12.2021
Denumirea societății	IPOCHIM S.A.
Sediul social	Str. M Eminescu nr. 19-21, Bucuresti, ROMÂNIA
Număr telefon / fax	021 2117654 / Fax: 021 2102701;
E-mail / Internet	office@iprochim.ro / www.iprochim.ro
Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București	(RO) 457747
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J 40 / 6485 / 1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, Piața A.T.S. - AeRO.
Capitalul social subscris și vărsat	816.397,50 Lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	Număr actiuni: 326.559 Valoare nominală: 2,5 lei

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII S. IPROCHIM S.A.

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății

Activitățile principale ale societății ca surse principale de venituri sunt definite de :

- cod CAEN 7112 - "Activitatea de inginerie si consultanta tehnica legata de aceasta" în industria chimică și petrochimică în principal,
- cod CAEN 7120 - "Activitati de testari si analize tehnice"
- cod CAEN 6820 - "Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate"

b) Precizarea datei de înființare a societății

S. IPROCHIM S.A. firmă **fondata în anul 1948** ca institut de inginerie tehnologică și proiectare capabil să elaboreze documentații tehnico-economice necesare promovării și dezvoltării industriei chimice din România își continuă activitatea având ca repere de eligibilitate aceleași domenii tehnice specifice extinse pe zone tehnice și industriale complementare activității de bază.

În 1991, în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin H.G. nr.156/07.03.1991, s-a înființat societatea comercială IPROCHIM S.A. București, cu sediul în Municipiul București, Calea Plevnei nr.137 A, sector 6, cod poștal 77131, prin preluarea integrală a activului și pasivului Institutului de Inginerie Tehnologică și Proiectare pentru Industria Chimică - IITPIC - București, care de la aceeași dată și-a încheiat activitatea.

S.IPROCHIM S.A. a fost înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului al Municipiului București sub nr. 40/6485/1991 din 15.07.1991.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

La 31.12.2021 în patrimoniul societății sunt înregistrate **active imobilizate** în sumă de **96.012 mii lei**, reprezentând 97,70 % din valoarea activelor totale ale anului 2021.

În structură activele imobilizate se prezintă astfel:

- **Imobilizările necorporale** în sumă de **2.348 mii lei** reprezentand o crestere de 3 ori fata de anul 2020. Imobilizările necorporale constau în programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți.
- **Imobilizări corporale** la valoarea neta contabilă de **95.999 mii lei** în următoarea structură:

terenuri	88.427 mii lei
grupa construcții	4.241 mii lei
instalații tehnice și mașini	257 mii lei
alte instalații, utilaje și mobilier	708 mii lei
investiții imobiliare	5.043 mii lei

Imobilizări corporale în curs de execuție – nu este cazul.

e) Descrierea principalelor rezultate (venituri) ale activității societății

Pentru anul 2021 a fost planificat în Bugetul de venituri și cheltuieli un volum de venituri de 7.650 mii lei, la sfârșitul anului societatea înregistrând un volum de 7.066 mii lei față de planificat, în special ca urmare a reducerii activității pe perioada de covid. .

Evoluția în structură a prestațiilor realizate la 31.12.2021 comparativ cu Programul de venituri planificat este următoarea:

Nr. crt.		Anul 2021		
		Progr.	Realiz.PM	±
0	1	2	3	4=3-2
	Total prestații, din care:	7.637.000	6.975.795	-661.205
1	ENG + ADR + COV	3.917.000	3.522.288	-394.712
2	Chirii spatii	3.144.000	2.835.139	-308.861
3	Alte venituri	576.000	618.368	42.368

În cursul anului 2021 nu au avut loc evenimente importante cu impact asupra gradului de realizare a veniturilor bugetate și, implicit, asupra cifrei de afaceri realizată la 31.12.2021. Cele mai importante, cu impact negativ asupra veniturilor, au fost reprezentate de evoluția economiei românești în situația de criză sanitară, când s-a restrans activitatea mai multor companii mici și mijlocii. Alte acțiuni mai semnificative sunt :

- Amenajarea parcarii în imobilul din Calea Plevnei nr. 137 C, fapt ce a generat venituri suplimentare pentru societate în anul 2021, cu cca. 10%.
- Promovarea spațiilor destinate închirierii și atragerea de noi clienți, alături de renegocierea contractelor de închiriere în sensul creșterii tarifului pe mp. Totuși, ca urmare a situației pandemice, multe persoane fizice și juridice și-au închis activitatea, au lucrat de acasă, situații care au generat o scădere a veniturilor din închiriere cu aprox 9%;
- Totodată, au apărut riscuri mari datorită fluctuației de personal din departamentul de Inginerie și proiectare, dar și a lipsei de personal calificat. Aceasta a generat imposibilitatea de a răspunde cererilor de ofertă pentru lucrările de proiectare și pierderea accesului la proiecte majore, fapt care a determinat o cifră de afaceri în scădere cu aproximativ 9 % pe această activitate;
- Liberalizarea pieței pentru serviciile ADR a continuat impactul negativ asupra acestei activități. Se observă un proces similar celui întâmpinat cu activitatea de proiectare, proces de diminuare treptată a veniturilor, într-o piață haotică, fapt ce a condus la situații de concurență nelocală, activitatea reușind să păstreze cca. 50 – 55 % din piață. Activitatea de inspecție este o activitate curentă care aduce lichiditate imediată.
- Activele deținute, în cea mai mare parte a lor, prezintă un grad avansat de degradare, ceea ce îngreunează valorificarea acestora prin închiriere.

VENITURILE TOTALE la 31.12.2021 sunt în valoare de **7.069 mii lei** și se prezintă astfel:

Nr.crt.	VENITURI (mii lei)	Anul 2021 (mii lei)			
		BVC	Realiz.	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.	VENITURI TOTALE, din care:	7.650	7.069	-581	-7,6 %
1.	Venituri totale din exploatare, din care:	7.643	7.066	-577	-7.5%
1.1	<i>cifra de afaceri</i>	7.637	6.976	-661	-8.7%
1.2	<i>alte venituri</i>	62	91	29	+46,7%
2.	Venituri financiare	7	3	-4	-57,1%

CHELTUIELILE TOTALE realizate, aferente anului 2021, înregistrează valoarea de **6.870 mii lei**, cu 759 mii lei mai mici față de prevederile bugetare în suma de 7.629 mii lei.

Gradul de realizare al cheltuielilor totale a fost corelat cu gradul de realizare a veniturilor totale, astfel încât la sfârșitul anului 2021, **IPOCHIM SA a încheiat exercitiul financiar cu profit brut de 199 mii lei**, în creștere a activității cu 847% față de nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2021.

Rezultatul exercitiului financiar din perioada, se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Anul 2021 (mii lei)			
	BVC	Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri din exploatare	7.643	7.066	-577	-7.55%
Cheltuieli de exploatare	7.574	6.836	-738	-9.74%
Rezultat din exploatare	69	230	161	233%
Venituri financiare	7	3	-4	-57%
Cheltuieli financiare	55	34	-21	-38%
Rezultat financiar	-48	-31	17	35%
Venituri totale	7.650	7.069	-581	-7.72%
Cheltuieli totale	7.629	6.870	-759	-9.94%
Rezultat brut al exercițiului (profit/pierdere)	21	199	178	847%
Impozit pe profit	0	0	0	0%
Rezultat net al exercițiului	21	199	178	847%

1.1.1 Evaluarea nivelului tehnic al societății

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție se referă la activitățile de:

- Inginerie tehnologică și Proiectare
- Inspecții tehnice ADR&COV și certificare ADR
- Închirieri spații

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile totale ale societății pentru ultimii trei ani:

-mii lei-

Servicii	Anul 2019	% **	Anul 2020	% **	Anul 2021	% **
ENG + ADR + COV	4.106	64,5	3.474	36,2	3.522	49,8
Inchiriere spații + util	2.150	33,7	2.280	23,7	2.835	40,1
Alte venituri (parcare)	446	7,0	613	6,4	618	8,7
Alte venituri, inclusiv financiare	-332	-5,2	3.239	33,7	94	1,3
Venituri totale	6.370	100%	9.606	100%	7.069	100%

** % în venituri totale

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

Nu este cazul.

1.1.2 Evaluarea activității de aprovizionare (surse interne, surse import)

Activitatea de achiziții în cadrul S. IPROCHIM S.A. se desfășoară în conformitate cu procedurile interne care sunt în permanentă actualizate cu modificările legislative în materie.

Achizițiile S. IPROCHIM S.A sunt reprezentate în ponderea cea mai mare, de aprovizionarea cu utilități, servicii de asigurare a securității sediilor, urmată de servicii specifice, în special pentru activitățile ADR, servicii IT licențe și mentenanță softuri, și în final materiale diverse pentru întreținere și reparații.

Furnizorii de produse, servicii și lucrări de la care societatea se aprovizionează sunt furnizori de: energie electrică, apă, gaze naturale, prestații privind lucrările de reparații, investiții, comunicații, servicii de pază, aprovizionare cu materiale și piese de schimb, combustibili, carburanți, etc.

S. IPROCHIM S.A. Bucuresti nu înregistrează stocuri de materii prime în calitate de prestator de servicii, iar activitatea de aprovizionare este în cea mai mare parte din surse indigene și are ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparații, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului auto propriu.

1.1.3 Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențiale pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 este în valoare de 6.976 mii lei.

Clienții S. IPROCHIM S.A. se regăsesc pe întreg teritoriul României, iar interesul acestora pentru serviciile S. IPROCHIM S.A.s-a păstrat, chiar dacă au existat și perioade de întreruperi ale colaborării, datorate diminuării resurselor financiare investiționale ale beneficiarilor.

Clienților tradiționali li s-au adăugat, în ultimii ani, alți solicitanți pentru noile domenii abordate, reprezentate în special de lucrările de ingineria mediului în scopul respectării legislației de mediu și de lucrările de evaluare active și afaceri, prin dezvoltarea compartimentului Ingineria Mediului.

În ultimul an, odata cu restrangerea activității în industria grea (nucleara, petrochimica, siderurgica) S. IPROCHIM S.A. s-a axat pe valorificarea sediilor pe care le detine în proprietate, prin renegocierea contractelor de închiriere și încheierea de noi contracte, precum și pe extinderea activității în activitatea de ADR/COV.

Principalii clienți pe domeniul ENG din piața internă, în anul 2021 comparativ cu 2020, astfel:

	2020	2021
1	CHIMCOMPLEX SA Rm.Valcea	BULROM GAS IMPEX
2	ALRO Slatina	CHIMCOMPLEX SA Rm.Valcea
3	PETROTEL-LUKOIL	ROMPETROL RAFINARE – RAFINARIA VEGA
4	Stericycle	FORTE GAZ
5	FORTE GAZ	PETROTEL-LUKOIL
6	ECHIPROT	SOLAREX IMPEX SRL
7	DACHSER Romania	

Totodata, principalii clienți ADR sunt firmele de transport deținătoare de flotile pe de o parte și firme mici care asigură transporturi în cont propriu de substanțe periculoase, printre care enumerăm:

Organism de Inspectie 2020:

- S.C. DONATIRO S.R.L. - ORADEA (BH)
- S.C. CONPET S.A. - PLOIESTI (PH)
- S.C. PETRALUPS PROD S.R.L. - VISTEA DE SUS (BV)
- S.C. LPG AUTO TRANS S.R.L. – BUCURESTI
- S.C. ADE GAS OIL COMPANY S.R.L. - CARACAL (OT)
- S.C. STET AGREGATE S.R.L. - IP (SJ)
- S.C. PROSPECTIUNI S.A. – BUCURESTI
- S.C. FLAGAS S.R.L. - CARACAL (OT)
- S.C. GEOLAND LOGISTIC S.R.L. - PALEU (BH)

Organism de Certificare 2021:

ATELIERELE SPECIALE AUTOCAMIOANE MEDIAS S.R.L. (A.S.A.M.)
CUSTODIA GROUP S.R.L.
ROMCARTON S.A.
RONDOCARTON S.R.L

S.IPROCHIM S.A., prin Organismul de inspecții ADR își concentrează atenția pentru asigurarea colaborării cu firmele de transport care dețin mai mult de 30 mașini, având în acest scop locații de inspecție în zone cu acces ușor pentru aceste firme.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății și a principalilor competitori

Înainte de 1989, S. IPROCHIM S.A. acoperea întreaga cerere de servicii ingineresti și de proiectare a țării, pentru industria chimică și petrochimică, precum și a unor industrii înrudite.

După 1989 prin divizarea S. IPROCHIM S.A în 3 institute, a apărut un prim nivel de concurență pe aceeași gama de servicii oferite la acel moment de PETRODESIGN și BIOING. Firmele nou formate, firme care s-au privatizat în perioada imediat următoare au acaparat pe parcursul a cca. 2 ani un procent de aprox. 50 % din piață serviciilor de proiectare.

În perioada cuprinsă între anii 1994 – 2000 concurența a crescut prin apariția de firme mici de inginerie industrială care au atras specialiști atât din zona firmelor de proiectare cât și din activitatea de producție fapt ce a condus la scăderea ponderii serviciilor S. IPROCHIM S.A și reducerea activității la 40 % față de anul 1990.

Perioada următoare, începând cu anul 2001 și până la nivelul anului 2006, a continuat cu creșterea numărului de firme care ofereau produse și servicii similare S. IPROCHIM S.A. prin înființarea în România de puncte de lucru a unor firme internaționale deținătoare a primelor 10 locuri din activitatea specifică din Europa cum ar fi: Foster Wheeler, Fluor Corporation, Louis Berger Group, LUDAN, TEBODIN, SPG România, Tractebel Engineering, etc. precum și prin crearea de noi firme pe lângă companii cu profil chimic importante pe piața industriei cum ar fi : PREMIUM Ploiești, DESIGN RO, DARO Râmnicu Vâlcea, IPIP Ploiești, VTU.

Principalii concurenți pe piața specifică reprezintă:

Nr. crt.	Produsul sau grupul de produse (servicii)	Concurentul	
		Intern	Extern
1.	Activitatea de proiectare - VTU	x	x
2.	Activitatea de proiectare - Foster Wheeler	x	x
3.	Activitatea de proiectare - Fluor Corporation		x
4.	Activitatea de proiectare - Louis Berger Group,	x	
5.	Activitatea de proiectare – LUDAN	x	x
6.	Activitatea de proiectare – TEBODIN	x	x
7.	Activitatea de proiectare - SPG România,	x	x
8.	Activitatea de proiectare - Tractebel Engineering	x	x
9.	Activitatea inspectie ADR - S.C. ADR INSPECT S.R.L.	x	
10.	Activitatea inspectie ADR - S.C. ATMP S.R.L.	x	
11.	Activitatea inspectie ADR - S.C. CNCIR S.A.	x	

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Activitatea de proiectare este mult afectată de faptul că investițiile din România în sfera de activitate a S. IPROCHIM S.A sunt minore față de anii precedenți.

Faptul că licitațiile publice, în marea majoritate, solicită oferte la cheie – proiectare și construcție, duce la participarea S. IPROCHIM S.A la aceste licitații numai în asociere cu un Constructor

(antreprenor). In general, firmele mari de construcții au înființat propriile departamente de proiectare și interesul pentru S. IPROCHIM S.A a scazut.

In anul 2021, politica de revenire in zona de interes a potentialilor clienti s-a focusat pe activitatea de studii de mediu, in mare parte dintre lucrarile care au fost livrate in 2021, fiind studii de mediu, atat pentru activitatea de productie, cat si pentru statii de carburanti sau rafinarii. Finalul anului 2021 a inregistrat un progres in numar de proiecte si evident in incasari.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul efectiv de personal al S. IPROCHIM S.A. Bucuresti la data de 01.01.2020 a fost de 48 angajați, iar la **31.12.2021 de 49 angajați**, inregistrandu- se o crestere de 2,08%, cresterea datorandu- se angajarii in zona non tehnica (servicii suport).

La 31.12.2021 numărul de personal a fost de 49 angajați, structurat astfel:

- personal de conducere: 1 persoana cu contract de mandat, respectiv Directorul General;
- personal administrativ si servicii suport: 28 angajați;
- personal direct productiv (ADR, COV, ENG): 20 angajati.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2021 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății.

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

Activitățile S. IPROCHIM S.A. respectiv, servicii pentru inginerie tehnologică, servicii pentru inspecții tehnice și serviciile de închiriere sunt activități fără impact asupra mediului. Aceste activități, prin natura lor, respectiv prin soluțiile tehnice dezvoltate în proiecte și activități , precum si auditul de conformitate al inspecțiilor și activitatea de închiriere, conduc la conservarea mediului. Tinand seama de importanta implicatiilor asupra mediului, inclusiv prin adoptarea de catre Uniunea Europeana a Green Deal la nivel european, consideram ca proiectele pe mediu vor creste ca pondere in perioada urmatoare, in totalul veniturilor realizate.

1.1.5 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Compartimentul Cercetare – Dezvoltare, desființat la un moment dat ca entitate de sine stătătoare, a fost reînființat ca si compartiment independent, datorită reîntrării S. IPROCHIM S.A în circuitul participărilor la programele de resort , principala activitate a compartimentului fiind aceea de a identifica și aplica pentru programele de cercetare naționale și internaționale în raport de strategiile de dezvoltare la care institutul, prin echipa și prin expertiza specialiștilor, poate colabora.

Asigură interfață cu instituțiile de învățământ superior – facultăți, asociații profesionale, clustere, autorități coordonatoare, activități de C&D, Camere de comerț din țară și din străinătate, in scopul găsirii mijloacelor de colaborare în programe structurale tehnologice.

S. IPROCHIM S.A a fost și dorește să revină partener fidel al Programului Național de Cercetare Dezvoltare Național și al Programelor Internaționale LIFE, ERAMIN, etc. participând din nou cu proiecte diverse în competițiile lansate.

S. IPROCHIM S.A desfășoară activități de C&D, atât în cadrul unor parteneriate, cât și proprii, legate de solicitări punctuale ale clienților.

1.1.6 Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Expunerea societății față de riscul de credit, de lichiditate și de cash-flow

Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la faptul că un partener de afaceri nu va reuși să își îndeplinească obligațiile contractuale, generând o pierdere financiară pentru societate. Riscul de credit aferent celor mai importanți parteneri este atent evaluat, monitorizat și gestionat prin rapoarte frecvente transmise către management și printr-o politică strictă de recuperare a creanțelor de la clienții restanți, monitorizare care s-a intensificat pe parcursul anului 2021. Totuși, pe parcursul anului 2021 fluxul de numerar s-a îmbunătățit și disponibilitățile banesti, la sfârșitul anului 2021, au fost în valoare de **984.782 lei**.

Gestionarea riscului de lichiditate

În scopul evaluării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și financiare bugetate sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate. Analiza furnizează baza pentru deciziile de finanțare și angajamentele de capital. Rezervele de lichiditate sub forma liniei de credit angajate, sunt constituite pentru a asigura în orice moment solvabilitatea și flexibilitatea financiară necesară societății.

Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente, astfel:

- **Lichiditatea generală reprezintă raportul dintre active circulante totale și datoriile curente, înregistrând în anul 2021 valoarea de 1,95.**
- **Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele (curente diminuate cu stocurile) și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în anul 2021 de 1,11.**

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății privind managementul riscului

Potrivit prevederilor OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice și măsurile de control necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, prin angajamentul deplin al conducerii societății și măsurile dispuse, s-a creat și adoptat cadrul organizatoric pentru implementarea și dezvoltarea procesului de management al riscului, în vederea gestionării riscurilor într-un mod cât mai eficient, economic și eficace pentru atingerea obiectivelor în țintele prognozate.

La nivelul societății, prin decizia internă a conducătorului societății, s-a constituit Comisia de monitorizare, ce coordonează și procesul de gestionare a riscurilor, iar la nivelul compartimentelor s-au stabilit responsabilii cu riscurile.

În Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al S. IPROCHIM S.A. pe anul 2021 a fost prevăzută acțiunea de identificare și evaluare a principalelor riscuri proprii activităților din cadrul structurilor S. IPROCHIM S.A., precum și stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor.

De asemenea, prin Programul de dezvoltare s-a prevăzut și acțiunea de revizuire a Registrului riscurilor la nivelul societății, care nu s-a realizat până la finalul anului 2021, registrul fiind în curs de actualizare.

Conducerea executivă a S. IPROCHIM S.A. a luat măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și pentru o bună gestionare a riscurilor de la toate nivelurile manageriale, acestea fiind în curs de desfășurare.

1.1.7 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

- a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, astfel:**
 - Implicarea și mai redusă a tineretului către pregătirea tehnică de specialitate susținută și de instabilitatea salarială a societății;
 - Reducerea numărului specialiștilor cu competențe majore în elaborarea proiectelor din cauze obiective – nivelul de vârstă și/sau subiective – nivelul salarial necompetitiv în raport cu companii similare ca profil și activitate;

- Lipsa perspectivei de a angaja tineri care să preia cunoștințele celor cu experiență;
- Lipsa segmentului de specialiști eligibili activității de Proiectare de vârstă medie cu experiență de minim 10 ani care să continue activitățile de verificare și expertizare a proiectelor;
- Responsabilitatea juridică a unui proiect se asigură, de regulă, de minim 3 (trei) proiectanți cu diferite nivele de pregătire, pe fiecare specialitate care concursa la elaborarea acestuia, ceea ce ar impune la nivelul proiectării pentru obiective de investiții, și la aceeași cifră de afaceri, un minim de 60 specialiști, lucru imposibil de asigurat în condițiile economice actuale ale societății.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

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

S. IPROCHIM S.A își desfășoară activitatea de baza în sediul de birouri din București, str. Mihai Eminescu nr. 19-21, sector 1.

De asemenea, desfășoară activități de închiriere în următoarele sedii:

- București, str. Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6,
- București, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, Sector 1,
- Iași, str. Costache Negri, nr. 48, Județul Iași,
- Sibiu, str. Dr. Ioan Ratiu nr.4-6, Județul Sibiu.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății

Din punct de vedere al stării fizice și al menținerii în funcțiune a mijloacelor fixe, gradul de uzură stabilit pentru instalațiile, echipamentele din patrimoniul societății, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe este apreciat la peste 50%.

Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată), utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor, începând din luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății.

Duratele de viață utile estimate sunt:

Categorie	Durata de viață utilă (ani)
Concesiuni brevete si alte imobilizari necorporale	3 ani
Construcții	5-45 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	10-15 ani
Mijloace de transport	5- 6 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	3-15 ani

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării) și la data la care activul este de recunoscut. Mentionăm faptul ca, mai exista o masina in evidenta (Dacia Solenta), care este amortizata complet si care urmeaza sa fie folosita la achizitionarea unei noi masini, prin programul RABLA, in perioada urmatoare.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății

Potențialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății au fost rezolvate ulterior închiderii exercitiului financiar 2016. Notificarile au fost solutionate potrivit Legii speciale prin propunere de acordare de despagubiri conform legii. Nu e cazul.

3. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

3.1. Prezentarea analizei situației economico-financiare a S. IPROCHIM S.A in perioada 2019-2021

a) Elemente de bilant

Elemente patrimoniale	(lei)		
	2019	2020	2021
0	1	2	3
Total active	103.572.481	100.622.212	100.424.403
Active imobilizate, din care:	99.372.550	96.221.230	96.011.959
Imobilizări necorporale	845	674	2.374
Imobilizări corporale	99.345.427	96.202.510	95.998.857
Alte titluri imobilizate	26.278	18.046	10.754
Active circulante, din care:	4.184.249	4.377.548	4.393.902
Stocuri	1.489.975	1.484.749	1.489.171
Clienți și conturi asimilate	1.706.232	1.528.424	1.411.457
Alte creanțe	452.021	477.763	506.968
Numerar și echivalente de numerar	536.021	886.602	986.306
Cheltuieli in avans	15.682	23.434	18.542
Total pasive, din care	103.572.481	100.622.212	100.424.403
Capital social	816.398	816.398	816.398
Rezerve din reevaluare	98.805.990	98.560.647	98.478.866
Rezerve legale	163.280	163.280	163.280
Alte rezerve	2.921.209	2.921.209	2.921.209
Rezultat reportat fără IAS 29	-3.057.188	- 4.178.303	-4.495.219
Profit curent	-1.336.632	- 423.383	198.905
Repartizarea profitului	0	0	
Total capitaluri proprii	98.313.056	97.859.848	98.083.439
Total datorii curente	4.918.672	2.419.276	2.025.927
Total datorii pe termen lung	35.517	14.896	155.323
Provizioane	181.805	181.805	20.654
Venituri in avans	111.297	136.854	132.126
Subvenții	12.133	9.533	6.934
Activ net contabil	98.313.056	97.859.848	100.424.403

3.2. Situația datoriilor și creanțelor

Datorii

Evoluția datoriilor totale în ultimii trei ani se prezintă astfel:

	-lei-					
	2019	%	2020	%	2021	%
0	1	2	3	4	5	6
Datorii totale	4.954.189	4,78	2.434.172	2,42	2.181.250	2,17
Total Pasiv	103.572.481		100.622.212		100.424.403	

La data de 31.12.2021, societatea nu mai înregistrează datorii restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local. Din analiza anterioară, se vede clar că au scăzut mult datoriile societății, în special în cursul nului 2021.

Datoriile înregistrate sunt către instituții financiar bancare, furnizorii de investiții, furnizorii pentru prestări de servicii și livrări de bunuri, sunt datoriile curente, respectiv linia de credit de la First Bank, în valoare de 1.050.000 lei, pe care nu am utilizat-o integral zi de zi, respectiv datoriile curente la furnizorii de utilități, asigurările sociale etc.

Creanțe

La data de 31.12.2021, creanțele totale înregistrate sunt în valoare de 1.918.425 lei, din care creanțe comerciale 1.411.457 lei și alte creanțe în valoare de 506.968 lei. Facturile neincasate de la clienți la 31.12.2021 sunt în suma totală de 1.411.457, din care facturi curente scadente în valoare de 424.257 lei. Din valoarea acestora, avem înregistrați o serie de clienți cu întârzieri mai mari de 90 zile, în valoare de 57.848 lei, pentru care s-au constituit provizioane. Menționăm faptul că din valoarea clienților incerti, existenți la 01 ianuarie 2021, în suma de 1.768.357 lei, o parte s-a încasat sau au fost obținute Hotărâri Judecătorești definitive, astfel încât la 31.12.2021 soldul acestora a scăzut cu cca. 6%.

La acest punct, membrii Consiliului de administrație doresc să atragă atenția asupra faptului că există sume care se propagă din exercițiile financiare anterioare, sume care se referă la producția în curs de execuție și clienți incerti, care urmează a fi analizate punctual.

3.3. Contul de profit și pierderi

Evoluția veniturilor, a elementelor de cheltuieli și a rezultatului exercitiului în evoluție pentru perioada 2019 -2021, se prezintă astfel:

		-lei-		
		2019	2020	2021
I	VENITURI TOTALE, din care:	6.370.254	9.606.279	7.068.980
1.	Venituri din exploatare	6.363.601	9.598.977	7.066.361
2.	Venituri financiare	6.653	7.302	2.619
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	7.706.886	10.029.662	6.870.075
1.	Cheltuieli de exploatare, din care:	7.627.873	9.987.914	6.835.716
a.	cheltuieli materiale	137.726	95.476	71.637
b.	cheltuieli energie, apă	527.959	453.964	618.437
45	cheltuieli cu personalul, din care:	3.883.767	3.673.647	3.234.723
	- salarii brute și indemnizații	3.728.859	3.577.057	3.152.506
	- cheltuieli asigurări și protecție socială	154.908	96.590	82.217
d.	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	273.505	284.098	292.325
e.	Ajustări de valoare privind deprecierea activelor circulante	-3.425	-	0
f.	Cheltuieli privind prestațiile externe	2.446.641	2.219.905	2.315.495
g.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	315.123	294.107	411.169
h.	Alte cheltuieli de exploatare	78.992	2.966.717	110.891
i.	Ajustări privind provizioanele	-32.415	-	-251.692
2.	Cheltuieli financiare	79.013	41.748	34.359
III	REZULTAT BRUT	-1.336.632	-423.383	198.905
IV	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
V	PROFIT NET DE REPARTIZAT, din care:	0	0	198.905
	-Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	0	0	198.905

25.03.2021

Consiliul de Administrație,
prin Președinte,
Stere Constantin Farmache





IPOCHIM S.A.

Str. Mihai Eminescu Nr.19-21, Sector 1, București cod 010512
Tel.: 021/211.76.54; Fax: 021/210.27.01;
E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro



CERTIFIED M.S.
EN ISO 9001:2015
243ROQS
CERTIFIED M.S.
EN ISO 14001:2015
183ROQS
CERTIFIED M.S.
ISO 45001:2018
152ROOH

IPOCHIM S.A. BUCUREȘTI	
INTRARE Nr.....	18/16
A. 2022 Luna 04 Ziua 28	

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Dumitru Stejarel NISTOR in calitate de Director General si Gabriela SABAU, in calitate de Manager Financiar, reprezentanti ai IPOCHIM SA, cu sediul social in Municipiul Bucuresti, Sector 1, Str. Mihai Eminescu, nr.19-21, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub numarul de ordine J40/6485/1991, Cod Unic de Inregistrare 457747, atribut fiscal RO, cunoscand dispozitiile art.292 Cod Penal,

Declaram pe propria raspundere ca Situatiile financiar-contabile anuale la 31.12.2021 au fost intocmite conform standardelor contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si contului de profit si pierdere.

Prezenta declaratie o dam pentru a fi depusa la A.S.F. si la piata de tranzactionare B.V.B. –Piata AeRo si este anexata Raportului anual la 31.12.2021, intocmit potrivit Regulamentului A.S.F. nr.5/2018.

DIRECTOR GENERAL

NISTOR Dumitru Stejarel



MANAGER FINANCIAR

SABAU Gabriela



PFA UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR

CIF 25381873; Sediul : București; Str. Sibiel, nr. 1,
Bl. D, Sc..B, Et.1, Ap.24, Sector 4; Mobil : 0723.378.965;
RO51BRDE426SV55665734410 BRD, Suc. Titan;
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 672 din 08.05.2001

IPOCHIM S.A.		
BUCUREȘTI		
INTRARE Nr.	289	
An	Luna	Ziua
2022	03	08

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii **IPOCHIM S.A.**

Str. Mihai Eminescu nr.19 - 21, Sector 1, Bucuresti

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii IPOCHIM S.A., identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 457747, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021 si contul de rezultate, situatia modificarilor capitalurilor proprii aferente exercitiului incheiat la data respectiva, si notele explicative la situatiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- Total capitaluri proprii: 98.083.439 lei
- Profit net al exercitiului financiar: 198.905 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii la data de 31 decembrie 2021 si performanta sa financiara pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea

Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

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

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

Atragem atentia asupra efectelor posibile pe care criza datorata pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societatii si a mediului in care aceasta opereaza si masurilor pe care conducerea, eventual trebuie sa le adopte pentru a intampina aceste efecte. Situatiia actuala indica faptul ca efectele acestei crize se pot prelungi si nu este posibila estimarea unui impact viitor. Notele la situatiile financiare cuprind referire cu privire la aceste aspecte in cadrul notei 10 "Alte informatii" la litera q). Opinia noastra nu este modificata ca urmare a aspectului mentionat.

Alte informatii –Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului Administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

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

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

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Administratorilor. Totusi, dorim sa atragem atentia asupra unor sume care se propaga din exercitiile financiare anterioare referitoare la productia in curs de executie si clientii incerti.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu reglementarile mentionate mai sus si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul,

aspectele referitoare la continuitatea activitatii si utilizand contabilitatea pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie, nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de

audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

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

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protectie aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor IPROCHIM S.A. prin Hotararea nr. 1/05 august 2019 sa auditam situatiile financiare ale Societatii IPROCHIM S.A. Durata totala a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

Confirmam ca in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

Confirmam ca nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

In numele

PFA UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR

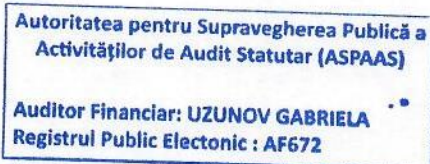
Auditor Gabriela Uzunov,

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu certificatul nr. 672/ 08.05.2001



Inregistrata la ASPAAS AF672



Bucuresti, 18 Martie 2022

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: IPROCHIM S.A.

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: BUCURESTI SECT. 1 STR. MIHAI EMINESCU NR. 19-21 TEL. 0212117654

Numar din registrul comertului: J40/6485/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Cod de identificare fiscala: 457747

Subsemnatul, NISTOR STEJAREL DUMITRU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

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

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

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

Semnatura
NISTOR STEJAREL DUMITRU



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2021

IPOCHIM S.A., cu sediul în BUCURESTI sect. 1 str. MIHAI EMINESCU nr. 19-21, CUI 457747, înregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/6485/1991 , a avut ca obiect principal de activitate activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea.

In organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completările ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a rapoartelor contabile anuale, cu modificarile și completările ulterioare, precum și ale OMFP 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a rapoartelor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2021, având la baza înregistrări corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

1. Venituri totale = 7 068 980 lei, din care:

venituri din exploatare	7 066 361 lei
venituri financiare	2 619 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 6 870 075 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	6 835 716 lei
cheltuieli financiare	34 359 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 198 905 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PROFITUL NET a fost de 198 905 lei, fiind propus pentru repartizarea pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

Contul de profit și pierderi reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plată la Bugetul de stat.

Administrator

NISTOR STEJAREL DUMITRU



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 816.398

Entitatea IPROCHIM S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate BUCUREȘTI
Strada MIHAI EMINESCU Nr. 19-21 Bloc Scara Ap. Telefon 0212117654

Număr din registrul comerțului J40/6485/1991 Cod unic de înregistrare 4 5 7 7 4 7

Forma de proprietate

34-Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	98.083.439
Capital subscris	816.398
Profit/ pierdere	198.905

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NISTOR STEJAREL DUMITRU

Numele și prenumele

SABAU GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF672

CIF/ CUI

2 5 3 8 1 8 7 3

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
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	674	2.348
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	674	2.348
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	91.980.067	91.881.734
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	140.515	88.098
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	15.698	12.326
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	4.066.230	4.016.699
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	96.202.510	95.998.857
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	100	100
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	17.946	10.654
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	18.046	10.754
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	96.221.230	96.011.959
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

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	1.470	5.892
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.483.279	1.483.279
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.484.749	1.489.171
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.528.434	1.411.457
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	477.763	506.968
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	2.006.197	1.918.425
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	886.602	986.306
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.377.548	4.393.902
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	23.434	18.542
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	1.050.000	1.050.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	137.918	85.433
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	703.428	433.455
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 și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
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	527.930	457.039
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.419.276	2.025.927
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.835.319	2.247.457
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	98.056.549	98.259.416
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		
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	14.896	155.323
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	14.896	155.323
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	181.805	20.654
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	181.805	20.654
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	9.533	6.934
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	9.533	6.934
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	136.854	132.126
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	136.854	132.126
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	146.387	139.060
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	816.398	816.398

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
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	816.398	816.398
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	98.560.647	98.478.866
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	163.280	163.280
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.921.209	2.921.209
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.084.489	3.084.489
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		
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.178.303	4.495.219
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		198.905
SOLD D (ct. 121)	99	98	423.383	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	97.859.848	98.083.439
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	97.859.848	98.083.439

*) 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 immobilizate, 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NISTOR STEJAREL DUMITRU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

SABAU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.366.627	6.975.795
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.366.627	6.975.795
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.366.627	6.975.795
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
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	159.885	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.072.465	90.566
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	2.600
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.598.977	7.066.361
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	74.881	71.637
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	20.595	32.962
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	453.964	618.437
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	231
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.673.647	3.234.723
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.577.057	3.152.506
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	96.590	82.217
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	284.098	292.325

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	284.098	292.325
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	5.480.729	2.837.555
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.219.905	2.315.495
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	294.107	411.169
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	2.966.717	110.891
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	0	-251.692
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	11.090
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	262.782
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	9.987.914	6.835.716
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	230.645
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	388.937	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	18	18
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	7.284	2.601
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	7.302	2.619
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	36.901	34.258
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	4.847	101
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	41.748	34.359
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	34.446	31.740
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	9.606.279	7.068.980
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	10.029.662	6.870.075
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	198.905
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	423.383	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	198.905
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	423.383	0

*1) 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

NISTOR STEJAREL DUMITRU

Semnătura



Numele si prenumele

SABAU GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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		198.905
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	130.569	130.569	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	130.569	130.569	
- peste 30 de zile	06	06	63.719	63.719	
- peste 90 de zile	07	07	5.154	5.154	
- peste 1 an	08	08	61.696	61.696	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	
- alte datorii sociale	14	14	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	47		47
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	48		49
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ^{*)}	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		1.660.911
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		1.660.911
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		12.750
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
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		
- 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	18.046	10.754
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100	100
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100	100
- 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	17.946	10.654
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	17.946	10.654
- 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	2.225.302	2.091.077
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	2.242
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	180.527	178.044
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	147.585	158.221
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	32.835	19.822
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1	1
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	106	0
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 neincasate 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	147.585	158.221
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	365.053	355.485
- 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	365.053	355.485
- 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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	14.126	16.209
- în lei (ct. 5311)	99	85	14.117	16.199
- în valută (ct. 5314)	100	86	9	10
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	872.475	968.573
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	867.319	952.232
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.156	16.341
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.521.026	1.214.169
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	158.323	155.323
- 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	841.347	518.888
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	175.293	160.365
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	180.750	216.405
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	108.776	121.912
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	71.378	94.002
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	116	116
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	480	375
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	165.313	163.188
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	165.313	163.188
- 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	816.398	816.398
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	816.398	816.398
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	2.528	2.707
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	191.311	514.333
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
A		B	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2
			Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	816.398	X
				816.398
				X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	595.910	72,99	595.910	72,99
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	595.910	72,99	595.910	72,99
- 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	128	0,02	128	0,02
- deținut de persoane fizice	170	151	220.360	26,99	220.360	26,99
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STEJAREL DUMITRU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SABAU GABRIELA

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 ACTIVEI 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	837.640	1.846	836.780	X	2.706
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	837.640	1.846	836.780	X	2.706
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	88.427.400			X	88.427.400
Constructii	07	4.241.000				4.241.000
Instalatii tehnice si masini	08	288.249		30.847		257.402
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	734.441		24.736		709.705
Investitii imobiliare	10	4.954.447	88.501			5.042.948
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	98.645.537	88.501	55.583		98.678.455
III.Imobilizari financiare	17	18.046		7.292	X	10.754
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	99.501.223	90.347	899.655		98.691.915

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	836.966	172	836.780	358
TOTAL (rd.19+20+21)	22	836.966	172	836.780	358
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	688.333	98.333		786.666
Instalatii tehnice si masini	25	713.811	52.417	39.808	726.420
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	152.666	3.372	15.774	140.264
Investitii imobiliare	27	888.217	138.031		1.026.248
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.443.027	292.153	55.582	2.679.598
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.279.993	292.325	892.362	2.679.956

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NISTOR STEJAREL DUMITRU

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SABAU GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____ *Gabriela Sabau*

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 reintocmesc 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

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea IPOCHIM S.A., cu sediul în București, Str.MIHAI EMINESCU nr. 19-21, sector 1, a fost înființată prin HG 156 / 07.03.1991 și a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 40 / 6485 / 1991 la data de 15.07.1991.

Conform Nomenclatorului formelor de proprietate, IPOCHIM S.A. este încadrată ca societate cu proprietate majoritară de stat (capital social de stat 72,9926 %), având ca activitate principală, proiectarea în domeniul industriei chimice, după cum reiese și din statut.

Întreaga activitate a IPOCHIM S.A. s-a desfășurat cu respectarea cadrului legislativ general, impus de prevederile Legii 15 / 1990 și Legii 31 / 1990 (modificată și republicată), care reglementează condițiile de funcționare a societăților comerciale, structura și mecanismele de conducere și funcționare ale acestora, precum și răspunderea și controlul asupra modului de gospodărire și gestionare a patrimoniului societăților comerciale.

IPOCHIM este o Companie Românească de Inginerie care operează în domeniul Industriei Chimice, Petrochimice și al Rafinăriilor Industriale.

Compania are trei activitati:

- o Inginerie si proiectare tehnologica
- o Inspectii tehnice ADR-COV
- o Inchiriere spatii

Societatea presteaza servicii de proiectare tehnologica, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății IPOCHIM S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

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

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la IPOCHIM S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

2.2. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

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

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

După cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 123/2016. Cu excepția

acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3. Moneda de raportare

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

2.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2021), dupa cum este cerut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016.

Cu exceptia aspectelor mentionate mai sus, situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

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

Conducerea considera ca sprijinul oferit de acionarul majoritar, prin Ministerul Economiei va fi suficient pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, cu afectarea minimă a activului imobiliar prin vânzarea unor active subutilizate al societății și transformarea astfel, parțială, a capitalului imobilizat în capital circulant, pentru a răspunde măsurilor de redresare a societății și dezvoltarea a afacerilor de bază și /sau fara a fi nevoie de intreruperea fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
RON/DOLAR	4,3707	3,9660
RON/EUR	4,9481	4,8694

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare sunt amortizate liniar intr-o perioada reprezentand durata contractului, dar nu mai mult de 10 ani.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	5
Brevete	5
Licente	5
Marci comerciale, drepturi si active similare	5

Fond comercial rezultat din fuziune/cumparare

Nu este aplicabil.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuite direct imobilizarii corporale si orice costuri directe

atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei. In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului. O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii parțiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidență.

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala .

Investitii imobiliare

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

La 31 decembrie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

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

Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

La 31 decembrie 2013 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si cladirilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezervele de reevaluare.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma reevaluării au fost inregistrate in contabilitate la 31.12.2013.

Reevaluarea cladirilor efectuata la 31.12.2019 a fost intocmita numai pentru stabilirea taxelor locale.

Cladirile care au facut obiectul unor ajustari de valoare exclusiv in scop fiscal, sunt urmatoarele :

- *Sediu str. M. Eminescu nr. 19-21: Valoare impozitare – 3.279.500 lei (ajustare – 255.702 lei fata de 2016);*
- *Apartament – str. Radu Popescu nr. 17: Valoare impozitare – 275.548 lei (ajustare + 25.596 lei fata de 2016);*
- *Sediu Calea Plevnei nr. 137.C: Valoare impozitare – 2.708.360 lei (ajustare – 765.213 lei fata de 2016);*
- *Sediu Iasi, str. Costache Negri nr. 48: Valoare impozitare – 1.114.452 lei (ajustare + 342.783 lei fata de 2016);*
- *Sediu Cluj, str. Nicolae Cristea nr. 17-19: Valoare impozitare – 512.760 lei (ajustare + 59.046 lei fata de 2016);*
- *Sediu Sibiu, str. Dr. Ioan Ratiu nr. 4-6: Valoare impozitare – 708.801 lei (ajustare + 227.043 lei fata de 2016);*

Total Valoare impozitare: 8.599.430 lei

Total ajustari 2019 vs 2016: - 366.447 lei

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Noile reevaluări pentru impozitare au dus la o reducere totală a taxelor și impozitelor aferente anului 2020 de 7.556 lei, inclusiv în anul 2021, valoarea acestora a fost diminuată, conform prevederilor legale în vigoare și deciziilor Primăriilor locale și de sector.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, entitatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea corespunzătoare duratei rămase de amortizat.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizează. Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Concesiuni, brevete și alte imobilizări neco.	3
Construcții	5-45
Instalații tehnice	3-20
Aparate de măsură	10-15
Mașini, vehicule	5-6
Alte instalații, utilaje și mobilier	3-15

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea

stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiuni la entitatile afiliate si depozite bancare pentru garantii de buna executie acordate clientilor conform contractelor de proiectare incheiate si se prezinta in bilant la valoarea de intrare .

Societatea detine imobilizări financiare care constau în actiuni detinute la clusterul Biogasinno in valoare de 100 lei si garantii acordate clientilor în valoare de 10.654 lei la data de 31.12.2021; acestea sunt prezentate in bilant ca active imobilizate, fiind constituite pentru o perioada mai mare de 1 an.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

IPOCHIM S.A. a încheiat in anul 2011 un contract de inchiriere pe termen de 10 ani, pentru o cotă parte din cladirea C23 din locatia Calea Plevnei nr.137C, termenul de expirare al contractului fiind 01.07.2021.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Nu este aplicabil.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

Nu este aplicabil

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt productia in curs de executie si materialele consumabile.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

Costul productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume : manopera directa si alte cheltuieli directe de productie.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice . La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

2.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata . Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

2.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

2.16. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „*Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an*” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„*Sume datorate institutiilor de credit*” / “*Sume datorate entitatilor afiliate*”, “*Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare*”/ “*Alte datorii*” din cadrul datoriilor curente.

2.17. *Datorii*

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

2.18. *Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea nu a recunoscut in contabilitate niciun provizion pentru restructurare.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este aplicabil

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune]. Inaplicabil.

2.20. *Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

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

Nu au fost constituite provizioane pentru pensii acordate salariatilor.

2.21. *Subventii*

Subventiile inregistrate de Societate sunt inregistrate astfel:

- contul 475 - primele de casare pentru cele doua autovehicule Dacia Logan achizitionate in 2019 prin programul Rabla, in valoare de 6.500,01 lei/auto; sumele se reiau lunar la venituri in contul 7584 pe toata durata de viata a autovehiculelor (5 ani);

2.22. *Capital social*

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.23. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale ale societatii (in valoare de 163.280 lei) sunt deja in limita a 20% din capitalul social varsat.

2.24. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. *Rezultat reportat*

Pierderea contabila reportata aferenta anului 2020 a fost acoperita partial din profitul reportat ca si din rezerve, potrivit Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.26. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile”.

2.27. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de proiectare, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii in curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 “Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

2.28. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.29. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,

2.30. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.31. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup. Nu este aplicabil.

2.32. Modificarea politicilor contabile

Nu este cazul.

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial 01.01.2021	Creșteri	Reduceri		Sold final 2021
				Total	Din care: dezmembrări și casări	(col.5=1+2-3)
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	1	2.528	-		X	
Alte imobilizari	2	835.112	1.846	836.780	836.780	2.706
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	3	-			X	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	4	-			X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	837.640	1.846	836.780	X	2.706
II.Imobilizări corporale						
Terenuri	6	88.427.400	-	0	X	88.427.400
Construcții	7	4.241.000	-	0	X	4.241.000
Instalații tehnice și mașini	8	288.249	0	30.847	30.847	257.402
Alte instalații, utilaje și mobilier	9	734.441	0	24.736	24.736	709.705
Investiții imobiliare	10	4.954.447	88.501	0	X	5.042.948
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11	-				
Active biologice productive	12	-				
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	-				
Investiții imobiliare în curs de execuție	14	-				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	-				
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	98.645.537	88.501	55.583	55.583	98.678.455
III.Imobilizări financiare	17	18.046		7.292	X	10.754
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+17)	18	99.501.223	90.347	899.655	892.363	98.691.915

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Elemente de amortizare	Nr rd.	Sold inițial 01.01.2021	Amortizare în cursul anului	Amortizare afereză imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului 2021
					(col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19	1.854	172	1.668	358
Alte imobilizari	20	835.112	0	835.112	0
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21	-			
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22	836.966	172	836.780	358
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	23	-			
Construcții	24	688.332	98.333	-	
Instalații tehnice și mașini	25	713.811	52.417	300.012	
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	152.667	3.372	3.720	
Investiții imobiliare	27	888.217	138.031	118.325	
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28	-			
Active biologice productive	29	-			
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	2.443.027	292.153	55.582	2.679.598
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 22+30)	31	3.279.993	292.325	892.362	2.679.956

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2021, cheltuielile de constituire nu figureaza cu sold, acestea fiind amortizate integral si scoase din evidenta. Societatea nu a efectuat Cheltuieli de dezvoltare in cursul anului.

Fondul comercial

Entitatea nu a recunoscut fond comercial in evidenta contabila.

Pierderi din depreciere

Nu este cazul.

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati nu prevad o perioada initiala irevocabila, fiind intocmite pe o durata de 1 an, cu posibilitate de prelungire, dar nu mai tarziu de data vanzarii pachetului majoritar de actiuni MECMA. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

IPOCHIM S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale - cladiri la data de 31.12.2019 in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, pe baza unui raport de evaluare intocmit de specialisti autorizati ANEVAR, cu scopul de a estima valoarea de impozitare a cladirilor, pentru a fi pus la dispozitia autoritatilor locale pentru impozitare.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2021, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe . Societatea detine doua contracte de leasing financiar pentru doua autoturisme Dacia Logan SL Plus achizitionate in luna august 2019. Contractele sunt active pana la data 01.08.2022, iar la 31.12.2021, valoarea soldului pentru cele doua contracte este 14.467.7 lei.

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Nu este cazul.

Imobilizari corporale in curs de executie

Nu este cazul

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale (exclusiv terenuri) complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 2.715.724.92 lei .

Pierderi din depreciere

Nu este cazul.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitatile filiale		
Actiuni detinute la entitati asociate	100	100
Actiuni detinute la entitati controlate in comun		
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare		
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate		
Imprumuturi acordate entitatilor din grup		
Imprumuturi acordate entitatilor controlate in comun		
Imprumuturi acordate altor parti legate		
Certificate verzi amanate		
Depozite bancare pe termene mai mari de un an		
Numerar sau echivalente de numerar a caror utilizare este restrictionata		
Garantii retinute de la clienti	17.946	10.654
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare		
Total	18.046	10.754

Garantiile retinute de la clienti reprezinta cash colateral pentru eliberarea de scrisori de garantie bancara de buna executie, valabile pana la punerea in functiune a lucrarilor efectuate de IPOCHIM S.A.

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

STOCURI	31.12.2020	Ajustari pentru depreciere	31.dec.2021
	Sold FINAL		Sold final
Materii prime si materiale consumabile	1.470	0	5.892
Servicii in curs de executie	1.483.279	0	1.483.279
Semifabricate			
Produse finite si marfuri			
Ambalaje			
Produse agricole			
Active biologice de natura stocurilor			
Stocuri in curs de aprovizionare			
Stocuri aflate la terti			
Avansuri			
Total	1.484.749	0	1.489.171

Soldul productiei in curs de executie recunoscute in contul de profit si pierdere la 31.12.2021 este de **0 lei**.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt structurate dupa cum urmeaza:

Nr. Crt	Creante	31.dec.20	31.dec.2021	Termen de lichiditate	
				pentru soldul de la	
				31.dec.2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	2.225.302	2.091.077	430.166	1.660.911
2	Creante comerciale - alte parti legate				
3	Total creante comerciale	2.225.302	2.091.077	430.166	1.660.911
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	696.867	679.620	0	679.620
5=4-3	Creante comerciale, net	1.528.434	1.411.457	430.166	981.291
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate				
7	Sume de incasat de la entitati asociate				
8	Sume de incasat de la entitati controlate in comun				
9	Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun				
10	Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun				
11=9-10	Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net				
12	Alte creante	600.230	691.750	420.500	271.250
13	Ajustari de depreciere pentru alte creante	122.467	184.782	0	184.782
14=12-13	Alte creante, net	477.763	506.968	420.500	86.468
15	Capital subscris si neversat				
16=5+11+14+15	Total creante comerciale si alte creante	2.006.197	1.918.425	850.666	1.065.759

IPOCHIM S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Creantele comerciale au un termen de plata intre 5-60 de zile. In cursul anului 2021 a fost intocmita o procedura interna de recuperare a creantelor, tocmai pentru cresterea rotatiei numarului de zile a creantelor.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte creante - detalieri	31.12.2020	31.12.2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
Alte creante de la partile afiliate /alte parti legate					
Decontari din operatiuni in participatie					
Alte creante cu bugetul statului	241.911	336.265	336.265		
Sume in curs de clarificare					
Alte creante	358.319	355.485	84.235	271.250	
Total alte creante	600.230	691.750	420.500		
Ajustari de depreciere pentru alte creante	122.467	184.782	184.782		
Alte creante, net	477.762	506.968	235.718	271.250	

La categoria „Alte creante cu bugetul statului” au fost inregistrate impozitele si contributiile aferente salariilor platite necuvenit, conform Deciziei nr.3/2013 a Curtii de Conturi, care ar fi trebuit sa fie recuperate de la bugetul de stat, inasa nu au fost depuse declaratii rectificative la momentul inregistrarii – 147.585 lei (31.12.2015), dar si valoarea concediilor medicale suportate din FNUASS in sold de 158.221 lei.

La categoria „Alte creante”, o suma semnificativa o reprezinta inregistrarea la Debitori a salariatilor si furnizorilor nominalizati de Curtea de Conturi prin Decizia nr.3/18.01.2013 pentru primirea de sume necuvenite – suma totala fiind de 271.250 lei.

La 31 decembrie 2021, creantele comerciale indoelnice au o valoare de 1.660.911 lei (2020: 1.768.357 lei), iar o parte dintre acestea au fost ajustate pentru depreciere la momentul clasificarii lor ca si creante incerte. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

Cienti incerti	2019	2020	2021
Sold la 1 ianuarie	1.456.883	1.747.500	1.768.357
Cresteri in timpul anului	324.517	23.814	11.090
Sume trecute pe cheltuiala	28.124	-	
Reversari in timpul anului			
Incasari	5.776	2.957	118.536
Sold la 31 decembrie	1.747.500	1.768.357	1.660.911

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu detine Investitii pe termen scurt la data de 31 decembrie 2021:

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Sold 31.12.2021
Conturi la banci in lei	504.578	867.319	952.232
Conturi la banci in valuta	18.487	5.157	16.341
Numerar in casa	12.956	14.126	16.209
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni			
Cecuri de incasat			
Sume in curs de decontare			
Alte echivalente de numerar			
Total	536.021	886.602	984.782

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sume la 31.12.2020 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii (subscriptii IT+mentenanta)	2.466	252	252	
Abonamente	9.560	572	572	
Asigurari	10.066	18.443	18.443	
Certificate verzi achizitionate aferente perioadelor ulterioare	-	-	-	
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate aferente perioadelor ulterioare	-	-	-	
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	335	0	0	
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.008	-725	-725	
Total	23.434	18.542	18.542	

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt structurate dupa cum urmeaza:

Nr.crt.	Datorii	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2021		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	>5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni					
2	Sume datorate institutiilor de credit	1.050.000	1.050.000	1.050.000		
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	137.918	85.433	85.433		

IPOCHIM S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

4	Datorii comerciale - alte parti legate					
5	Datorii comerciale - furnizori terti	703.428	433.455	433.455		
6=4+5	Total datorii comerciale	1.891.346	1.568.888	1.568.888		-
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor din grup					
9	Sume datorate entitatilor asociate					
10	Sume datorate entitatilor controlate in comun					
11	Alte datorii	542.826	612.362	612.362		
12	Total	2.434.172	2.181.250	2.181.250		-

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Garantia/gaj
Overdraft First Bank	RON	Robor 3M+4.25pp	06.05.2021	1.050.000	1.050.000	Ipoteca imobil Iasi
Total				1.050.000	1.050.000	

Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2021 (2020: nu au fost emise obligatiuni)

NOTA 10. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		in cont	din cont	
		suma	suma	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	696.867	11.090	17.684	690.273
Provizioane pentru garanții acordate clienților	20.654			20.654
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii și obligații similare				
Provizioane pentru impozite				
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă				
Alte provizioane	283.654		245.097	38.557
Total	840.024	11.090	262.781	588.333

IPOCHIM S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*Provizioane pentru litigii

Au fost constituite provizioane pentru litigii in cursul anului 2021, in valoare totala de 11.090 lei.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Nu au fost constituite provizioane pentru garantii acordate clientilor in cursul anului 2021.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans sunt reprezentate de chirile lunare pe contractele active, ce urmeaza a se factura in luna ianuarie a anului urmator.

Venituri in avans	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sume la 31.12.2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii				
Venituri inregistrate in avans – subventii de exploatare				
Venituri inregistrate in avans - chirii	136.854	109.129	109.129	
Venituri inregistrate in avans - utilitati		16.021	16.021	
Venituri inregistrate in avans -alte serv adm		6.861	6.861	
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate				
Alte venituri efectuate in avans		115	115	
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti				
Fond comercial negativ				
Total	136.854	132.126	132.126	

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31.12.2021
	Numar	Numar	numar
Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale	326,559	326,559	326,559
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-	
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale	2.5	2.5	2,5
Valoare nominala actiuni preferentiale			
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Valoare capital social subscris	816.397,50	816.397,50	816.397,50

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

Structura actionariatului / asociatilor

Actionar/asociat	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %	Actionar/asociat
Statul Roman prin Ministerul Economiei	238.364	595.910	72,99	Statul Roman prin Ministerul Economiei
Didila Vasile	57.000	142.500	17,45	Persoana fizica
Persoane fizice	31.144	77.860	9,54	Persoane fizice
Persoane juridice	51	128	0,02	Persoane juridice
Total	326.559	816.398	100,00	Total

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2021 .

Prime de capital

Nu au fost inregistrate.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt declarate ca venit fiscal de natura impozabila in declaratiile de impozit pe profit, numai pentru partea de capitalizare proportionala a surplusului din reevaluare, pe masura utilizarii si amortizarii activului reevaluat.

Actiuni proprii

Nu este cazul

Rezultatul exercitiului si acoperirea pierderilor

La 31 decembrie 2021, Societatea a inregistrat o profit contabil, in suma de **198.905,30 lei**, profit care vine si diminueaza pierderea anilor anteriori in valoare neta de **- 5.129.411,02 lei**, compusa din:

- 1.829.685,84 lei – rest din pierderea neacoperita aferenta exercitiului financiar 2014;
- 1.311.440,22 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2016;
- 240.980,15 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2017;
- 3.214,77 lei – profit aferent anului 2018;
- 1.336.632,11 lei - pierdere aferenta exercitiului financiar 2019.
- 423.382,18 lei – pierdere aferenta exercitiului financiar 2020.

Aceste pierderi urmeaza a fi acoperite din profiturile viitoare sau din Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020	Vanzari 2021
Export	21.893	0	0

IPOCHIM S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

- Europa	21.893	0	0
- SUA, Mexic, Canada			
- Africa			
- Europa de Est			
- Orientul Mijlociu			
- America de Sud			
- Orientul Indepartat			
Total export	21.893	0	0
Vanzari la intern	6.676.934	6.366.627	6.975.795
Total vanzari	6.701.567	6.366.627	6.975.795

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020	Vanzari 2021
Productie			
Transport			
Servicii	6.701.567	6.366.627	6.975.795
Distributie cu amanuntul			
Total vanzari	6.701.567	6.366.627	6.975.795

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATAREAlte venituri din exploatare in suma de **90.566 lei** provin din :

- penalitati comerciale - **97.966 lei**
- venituri din subventii pentru investitii – **2.600 lei** (reluarea la venituri a cotei din subventia primita prin programul Rabla in 2019, corespunzatoare cheltuielilor cu amortizarea, pentru cele doua autoturisme Dacia Logan achizitionate in 2019)

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In timpul anului 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

Sumele sunt in valori brute	2019	2020	2021
Membri ai C.A. / Administratori	209.664	191.311	164.404
Directori	348.806	364.755	349.929
Entitati de administrare			
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)			
Total	558.470	556.066	514.333

IPOCHIM S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2021, Societatea are de recuperat o suma in valoare de..... pentru plata necuvenita a indemnizatiilor catre fostii membri ai C.A (aferente perioadelor de intrerupere din lunile.....)

La sfarsitul anului 2021, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere .

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2019	2020	2021
TOTAL SALARIATI	59	47	47
Personal conducere	2	2	2
Personal administrativ si servicii suport	27	23	25
Personal productie (ADR, COV, Inginerie)	30	22	20

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2019	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	3.728.859	3.568.057	3.139.756
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice			
Cheltuieli cu indemnizatiile			
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor			
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor		9.000	12.750
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu			
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit			
Cheltuieli cu asigurarile sociale	154.908	96.590	82.217
Total	3.883.767	3.673.647	3.234.723

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare aferente perioadei 2019-2021, dupa natura acestora:

Cheltuieli privind prestatiile externe:

Natura	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	încheiat la	încheiat la	încheiat la
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14.172	42.693	70.528
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune si chirii	1.117.559	994.528	756.334
Cheltuieli cu primele de asigurare	26.589	18.729	31.120
Cheltuieli cu pregatirea personalului	15.539	1.650	7.250
Cheltuieli cu colaboratorii	209.664	191.311	514.333
Cheltuieli privind comisiioane si onorarii	15.926	5.011	1.285
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	41.600	14.063	7.513
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	364	7.200	1.679
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	83.023	33.380	28.944
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	27.493	23.538	19.714
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	24.863	25.140	22.919
Alte cheltuieli cu serviciile efectuate de terti	869.848	862.662	853.876
Total	2.446.641	2.219.905	2.315.495

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2019	2020	2021
Servicii de paza	350.312	398.316	349.097
Servicii cu activitati externalizate (PFA: subproiectanti)	195.261	6.700	21.916
Costuri cu serviciile IT	101.360	2.466	101.737
Consultanta, audit, notariat	98.073	346.294	274.343
Altele	124.842	108.886	106.783
Total	869.848	862.662	853.876

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2019	2020	2021
1	Venituri din interese de participare, total	0	0	0
2	Venituri din dobanzi – depozite	62	18	18
3	Venituri din dividende – alte investitii			
4	Venituri din imobilizari financiare cedate			
5	Venituri din investitii financiare pe termen scurt			
9	Venituri din diferente de curs valutar	6.591	7.265	2.601
6	Venituri din sconturi obtinute	-	-	
7	Alte venituri financiare	0	19	0
8= 1+2+...7	Alte venituri financiare, total	6.591	7.284	2.601
9=1+2+7	Venituri financiare, total	6.653	7.302	2.619

IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli financiare		2019	2020	2021
1	Cheltuieli			
2	Venituri			
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	0	0	
4	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate			
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate			
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun			
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate			
8	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	73.716	36.901	34.258
9=4+..+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	73.716	36.901	34.258
10	Pierderi din creante legate de participatii			
11	Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate			
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	3.818	3.664	101
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute			
14	Alte cheltuieli financiare	1.479	1.183	0
15 = 10+..+14	Alte cheltuieli financiare, total	5.297	4.847	101
16 =3+9+15	Cheltuieli financiare, total	79.013	41.748	34.359

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Nu este cazul.

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu este cazul.

NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Nu este cazul.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, societatea a efectuat corectii pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile"), in valoare neta de – **15.189,57 lei**, dupa cum urmeaza:

1174.2018 – stornarea unor facturi de chirie pentru clienti aflati in lista clientilor incerti : **-29.220,99 lei**

1174.2019 – corectii pentru contravaloare indemnizatii CA constituite si neplatite fiind nedatorate, in valoare neta de **-31.298,86 lei**

1174.2020 – corectii pentru sume inregistrate la venituri pe baza de comanda fara sa mai primim facturile aferente (Constretsoft software supplier, etc), in valoare neta de **45.330,28 lei**

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Aspecte legate de mediu

Nu este cazul.

22.4 Active contingente

Nu este cazul.

22.5 Riscuri financiare

Riscul ratei de dobanda

Societatea nu este expusa la riscul modificarilor ratei dobanzii care se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pentru ca Societatea nu are pe imprumuturi pe termen lung, ci doar o linie de credit pe termen scurt cu dobanda variabila si doua contracte de leasing, a caror dobanda ste nesemnificativa in totalul cheltuielilor la nivel de societate.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii semnificative ce pot fi influentate de modificarile cursului de schimb valutar EUR/RON, in sensul aprecierii monedei nationale fata de moneda straina. O pondere de aprox. 85% din cifra de afaceri la nivel de societate este facturata in moneda nationala (RON) ca expresie a valorii in EUR la cursul BNR din data facturarii.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile creantelor neincasate sunt monitorizate permanent, iar pentru clientii rau platnici se calculeaza penalitati de intarziere sau, in cazuri extreme se deschid actiuni in instanta pentru recuperarea sumelor.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente de capital

Nu este cazul.

23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2021 Societatea prezinta urmatoarele garantii acordate tertilor:

Ipoteca asupra imobilului situat in Mun.Iasi, str.Costache Negri, nr.48 , compus din teren in suprafata de 3875 mp, avand nr. cadastral 8951/1/1 si constructiile edificate pe acest teren, pentru creditul in valoare de 1.050.000 lei obtinut de la Piraeus Bank.

23.3 Giruri si garantii primite de la terti

Garantiile primite de la terti sunt reprezentate de valoarea chiriei si/sau a utilitatilor din contractele de inchiriere incheiate de Iprochim SA cu clienti persoane fizice/juridice pentru spatiile disponibile din sediile detinute in proprietate si utilizate ca Investitii imobiliare.

23.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Angajamentele privind platile viitoare de chirii nu pot fi estimate intrucat chiriile achitate catre firmele care detin locatii in care se desfasoara inspectiile ADR, se platesc intr-o cota variabila in functie de activitatea prestata.

23.5 Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Numele si prenumele

Stere Constantin Farmache

Semnatura

Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	816 397.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	816 397.50
1051	REZERVE DIN REEVALUARE TERENURI	0.00	90 945 053.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90 945 053.05
1052	REZERVE DIN REEVALUARE CLADIRI	0.00	7 615 594.06	0.00	0.00	81 781.00	0.00	0.00	7 533 813.06
1061	REZERVE LEGALE	0.00	163 280.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163 280.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	2 921 209.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 921 209.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./ PIERDERE NEACOP.	4 715 523.55	0.00	0.00	9 494.71	423 382.18	9 494.71	5 129 411.02	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	291 878.74	-15 189.57	0.00	-15 189.57	0.00	0.00	307 068.31
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	245 343.00	0.00	0.00	0.00	81 781.00	0.00	327 124.00
121	PROFIT SI PIERDERE	423 382.59	0.00	900 430.21	737 605.10	7 133 087.01	7 755 374.90	0.00	198 905.30
1512	PROVIZIOANE PENTRU GARANTII ACORDATE CLIENTILOR	0.00	20 654.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20 654.21
1518	ALTE PROVIZIOANE	0.00	161 151.00	161 151.00	0.00	161 151.00	0.00	0.00	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	158 321.76	1 865.94	14 337.44	26 516.27	23 517.53	0.00	155 323.02
Total sume clasa 1		5 138 906.14	103 338 882.32	1 048 257.58	761 437.25	7 810 727.89	7 870 168.14	5 129 411.02	103 388 827.45
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARC COMERCIALE	2 527.80	0.00	0.00	1 668.00	1 846.73	1 668.00	2 706.53	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	835 112.16	0.00	0.00	835 112.16	0.00	835 112.16	0.00	0.00
2111	TERENURI	88 427 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88 427 400.00	0.00
212	CONSTRUCTII	4 241 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 241 000.00	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	38 845.91	0.00	0.00	30 846.56	0.00	30 846.56	7 999.35	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	566 076.84	0.00	0.00	8 961.68	0.00	8 961.68	557 115.16	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	249 403.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	249 403.21	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	168 364.32	0.00	0.00	15 774.05	0.00	15 774.05	152 590.27	0.00
215	INVESTITII IMOBILIARE	4 954 446.58	0.00	0.00	0.00	88 500.63	0.00	5 042 947.21	0.00
261	ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.77	0.77	17.93	17.93	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	262 781.58	262 781.58	262 781.58	262 781.58	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	737 374.08	737 374.08	7 331 761.70	7 331 761.70	0.00	0.00
Totaluri:		109 860 442.51	109 860 442.51	6 347 521.77	6 347 521.77	60 183 772.79	60 183 772.79	108 913 392.24	108 913 392.24

Intocmit,
 LUNGU PETRUTA



Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 SABAU GABRIELA



Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
496	- CLIENTI AJUSTARI - DEPRECIEREA CREANTELOR - DEBITORI DIVERSI	0.00	122 502.73	83 946.13	0.00	83 946.13	0.00	0.00	38 556.60
	Total sume clasa 4	2 848 963.18	2 191 566.89	1 861 878.30	1 885 564.49	19 341 613.61	19 177 030.98	2 616 588.06	1 794 609.14
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	867 319.12	0.00	667 718.80	879 164.20	12 279 932.19	12 195 019.27	952 232.04	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	5 155.99	0.00	271.38	3 629.43	52 764.17	41 578.92	16 341.24	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
5191	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	1 050 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 050 000.00
5311	CASA IN LEI	14 117.34	0.00	67 173.76	64 216.79	1 078 762.58	1 076 680.71	16 199.21	0.00
5314	CASA IN VALUTA	9.07	0.00	0.53	0.00	0.53	0.00	9.60	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	6 300.00	12 750.00	12 750.00	12 750.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	11 435.79	11 429.82	177 651.84	176 127.65	1 524.19	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	140 967.68	140 967.68	3 879 653.44	3 879 653.44	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	886 601.52	1 050 000.00	893 867.94	1 112 157.92	17 485 514.75	17 385 809.99	986 306.28	1 050 000.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	2 622.99	2 622.99	31 287.85	31 287.85	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	1 751.38	1 751.38	2 799.38	2 799.38	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	16 832.94	16 832.94	40 305.63	40 305.63	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	12 199.62	12 199.62	22 108.37	22 108.37	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	1 396.26	1 396.26	10 853.14	10 853.14	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	116 797.13	116 797.13	618 436.93	618 436.93	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	231.02	231.02	231.02	231.02	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	21 584.01	21 584.01	70 527.78	70 527.78	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	12 421.46	12 421.46	756 333.64	756 333.64	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	3 156.03	3 156.03	31 119.93	31 119.93	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	7 250.00	7 250.00	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	194 475.00	194 475.00	514 333.00	514 333.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	69.98	69.98	1 283.75	1 283.75	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	762.17	762.17	7 513.76	7 513.76	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 679.12	1 679.12	0.00	0.00