



RAPORTUL DE GESTIUNE

AL ADMINISTRATORILOR SC MARTENS SA GALATI

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31-dec-2021

Consiliul de Administratie al SC MARTENS SA Galati, referitor la rezultatele activitatii societatii in perioada 01 Ianuarie 2021 – 31 Decembrie 2021, mentioneaza urmatoarele:

MARTENS S.A. societate comercială cu sediul în Galați, str. Grigore Ventura nr. 1 este inregistrata la Registrul Comerțului sub nr. J17/133/1991 si are ca obiect de activitate principal producerea și comercializarea berii precum si a băuturilor racoritoare.

La nivel operational, societatea are drept obiectiv livrarea de produse care intrunesc cele mai inalte cerinte calitative, aliniate la nivelul de referinta al pietelor internationale si care raspund, de asemenea preferintelor pietei tinta. Pentru acestea, procesul de productie utilizeaza materii prime adecvate, iar produsul finit este distribuit in materiale de ambalare care asigura retentia factorilor calitativi.

Din punct de vedere al sortimentelor de bere, societatea comercializeaza bere la sticla 0.5 L, sticla 0.33L , doza, Pet 0.5L, Pet 1L si Pet 2L, avand urmatoarele marci proprii :

- 'LUP', bere 11° Plato ;
- 'Postavaru', bere 9,3° Plato ;
- 'MaDonna Blonde Magnifique', bere 12,3° Plato ;
- 'MaDonna Blanche', bere 11,4° Plato ;
- 'MaDonna Orange', bere 11,4° Plato ;
- 'MaDonna Brune', bere 11,8° Plato ;
- 'Hora Unirii', bere 11° Plato ;
- 'Driver', bere fara alcool

Incepand din Iunie 2021, odata cu oprirea productiei la linia de imbuteliat sticla, s-a inceput importul de bere din Belgia, pentru produsele marca proprie ambalate la sticla 0.5L, sticla 0.33 L, Pet 1L si Pet 0.5L.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris si varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI



De asemenea, în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 16.12.2021, s-a hotărât vânzarea componentelor liniei de îmbuteliat sticlă. Totodată, a fost modernizată linia de îmbuteliat doze prin închirierea unor utilaje de la acționarul majoritar.

Din punct de vedere conjunctural, industria berii din România prezintă trăsăturile unei industrii tip oligopol cu bariere mari la intrare pe piață și diferențiere pe verticală, caracteristica generală a sectorului producției de bere fiind reprezentată de excedentul de capacitate, ceea ce creează premisele unei presiuni asupra nivelului prețurilor.

Pe termen mediu și lung, obiectivul conducerii este de a schimba strategia de desfășurare a societății din B2B, care presupune producția de mărci private pentru comercianții cu amănuntul, în B2C, o strategie de distribuție directă, prin promovarea portofoliului de mărci proprii, cu efecte favorabile asupra indicatorului EBITDA.

Pentru implementarea acestor acțiuni, în anul 2021 s-au luat următoarele măsuri :

- Oprirea activității de producție și de vânzare a produselor marca privată nerentabile ;
- Îmbunătățirea performanței liniei de doze prin instalarea unei mașini noi de ambalat doze în tavi și a unei mașini de baxat doze ;
- Oprirea producției de sticlă (dezafectarea liniei de Îmbuteliere sticlă și valorificarea acesteia) și importul din Belgia ;
- Aprobarea și implementarea Planului de Concediere Colectivă în două etape : mai 2021 și septembrie 2021 ;
- Îmbunătățirea eficacității generale a echipamentelor;
- Analiza și reducerea pierderilor de materiale pentru ambalare produse finite și a pierderilor de lichid în timpul procesului tehnologic de fabricație.
- Analiza și reducerea consumului de utilități acolo unde a fost posibil.

Fată de anul 2020, volumul total de bere din producție proprie, inclusiv bere nealcoolică, livrată pe piața internă și externă a cunoscut o scădere cu 50.97%, în principal datorită opririi activității de producție și vânzare marca privată către segmentul IKA, activitate devenită nerentabilă.

Situație de mai jos prezintă o imagine de ansamblu asupra volumelor ieșite pe canale de distribuție:



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați – 800558 România Tel: +40236 72380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris și varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Canale de distributie	2019	2020	2021
IKA	112,344	88,089	21,553
Rewe	69,233	37,054	1,638
Kaufland	27,610	31,204	14,573
Alte retele	15,501	19,831	5,342
Distributie	6,665	10,055	10,899
Export	17,966	10,473	4,987
Intragrup	5,702	84,623	57,299
Total HL	142,677	193,240	94,738

Dupa cum se observa din tabelul de mai sus, cu o exceptie (canal Distributie), volumele au scazut pe fiecare tip de canal de vanzare, deoarece noua viziune a conducerii este de a investi in marcile proprii si de a asigura in continuare livrarea de produse de calitate.

Per total, IKA a inregistrat o scadere masiva a volumelor totale, deoarece in cursul anului 2021, nu inainte de a onora contractele deja in derulare, s-a oprit productia si vanzarea produselor marca privata nerentabila, imbuteliate la PET 2 L si alte tipuri de ambalaje. In consecinta volumele au scazut, asa ca strategia de vanzari a firmei s-a concentrat pe listarea portofoliului de branduri proprii in canalul IKA.

Chiar daca ponderea canalului traditional (Distributie) in volumul total este inca mica, in 2021 s-a inregistrat o crestere procentuala de 8.4% fata de 2020 si 63.5% fata de 2019. Acesta este rezultatul strategiei de Route to Market implementate la inceputul anului 2020, a continuat si in 2021, care a insemnat o concentrare mai mare pe distributia directa, respectiv pe identificarea unor parteneri distribuitori activi in judetele limitrofe. In acest fel, portofoliul de branduri proprii Martens: Lup, Postavaru, Madonna si Driver a inceput sa fie prezent in multe magazine din judetele: Galati, Braila, Buzau, Vaslui, Bacau, Ialomita.

Evolutia volumelor de export (altele decat Martens) a fost negativa iar pentru eficientizare a existat o crestere a preturilor tuturor produselor vandute la export (Moldova, Bulgaria si Israel) fapt ce a condus la o dinamica diferita a vanzarilor.



Ca masura de sprijin si pentru ca societatea sa poata concentra strategia catre dezvoltarea propriilor marci, actionarul majoritar a comandat in continuare volume de bere in 2021 . Aceste volume au reprezentat 60.48% din total vanzari, ajungand la 57.299 hl.

Piata berii a inregistrat si in 2021 fata de 2020 o stagnare, din cauza pandemiei de Covid -19, cel mai afectat canal de vanzare fiind si in acest an cel HoReCa. Lipsa volumelor pe canalul HoReCa a facut ca toti producatorii importanti sa se concentreze pe IKA si canalul traditional, actiunile promotionale au continuat trendul din anul precedent, iar in final a avut ca rezultat o depreciere semnificativa a preturilor de raft cauzata de utilizarea intensa a discounturilor promotionale.

In continuare nivelurile noastre de pret au continuat să crească, ajungând la 208 lei/ hl (vs 104 in 2017; 135 in 2018; 150 lei in 2019, 167 lei/ hl 2020).

Din punct de vedere activitate de marketing, anul 2021 a insemnat continuarea strategiei initiate in anul 2020: de la modelul Business to Business (PL) la modelul Business to Consumer (promovarea portofoliului de branduri proprii Lup, Postavaru, MaDonna, Hora Unirii si Driver)., prin concentrarea eforturilor pentru distributie si programe de marketing dedicate consumatorilor.

A. Capitalul social

In vederea respectarii prevederilor legale, la propunerea Condiliului de Administratie, in data de 31.03.2021 s-a intrunit Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Martens S.A., iar conform Hotararii AGEA nr. 1/ 30.03.2021, s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma totală de maximum 45.408.232,5 RON prin conversia partiala a creantelor detinute fata de societate la data de 31.12.2020 de catre actionarul BOCKHOLD N.V si aport în numerar cu acordarea dreptului de preferință către ceilalți acționari.

In data de 28.10.2021, prin decizia ASF nr. 1358, a fost aprobat Prospectul de Oferta Publica pentru majorarea capitalului social al MARTENA S.A. Perioada de derulare a ofertei publice a fost 03.11.2021-03.12.2021. In data de 03.12.2021, prin Raportul Curent transmis si publicat catre ASF si BVB, MARTENS S.A. informeaza cu privire la incheierea perioadei de oferta publica si subscrierea celor 12.290.365 actiuni noi, a cate 2,5 lei fiecare, in valoare totala de 30.725.912,5 lei, care au fost dobandite de catre actionarul BOCKHOLD N.V.



La data de 31.12.2021 SC MARTENS SA Galati are un capital social subscris si varsat de 33.057.247,50 lei, reprezentand 13.222.899 actiuni nominative a 2,5 lei fiecare.

O acțiune deținută dă dreptul acționarului la un vot în adunarea generală.

Nu sunt deținători de acțiuni cu drepturi speciale de control, toate acțiunile oferind aceleași drepturi acționarilor.

Structura sintetica consolidata a actionariatului la data de 18.01.2022, conform raportului emis de Depozitarul Central SA, se prezinta astfel:

- BOCKHOLD nv. BOCHOLT Belgia – 12.921.373 actiuni nominative a 2,5 lei, reprezentand 97,7197% din capitalul social;
- PERSOANE FIZICE – 224.430 actiuni nominative a 2,5 lei, reprezentand echivalentul a 1,6973% din capitalul social;
- PERSOANE JURIDICE – 77.096 actiuni nominative a 2,5 lei, reprezentand 0,5830% din capitalul social.

B. Situatia financiara

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F 1802/2014 cu modificarile ulterioare. Situatiile financiare anuale : bilantul contabil, contul de profit si pierdere, notele explicative, au fost intocmite pe baza datelor si informatiilor furnizate de sistemul contabil, posturile din bilantul incheiat la 31.12.2021 corespund soldurilor conturilor din balanta de verificare intocmita pentru anul 2021, pusa de acord cu rezultatele inventarierii patrimoniului. Veniturile si cheltuielile inscrise in situatiile financiare aferente anului 2021, au la baza documente justificative legale, avandu-se in vedere faptul ca societatea isi va continua activitatea in perioada urmatoare.

Sintetic situatia financiara a societatii la data de 31.12.2021 comparativ cu finele anului 2020 se prezinta astfel:



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472330 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris si varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro

Contul de profit si pierderi:

< lei >

Nr. crt	Denumire indicatori		Anul 2020	Anul 2021	Evolutie 21/20
1	Venituri din exploatare total		34,635,149	22,427,510	-35.25%
2	Cheltuieli de exploatare		37,452,112	26,161,613	-30.15%
3	Rezultat din exploatare	- Profit			
		- Pierdere	2,816,963	3,734,103	32.56%
4	Venituri Financiare total		347,276	729,607	110.09%
5	Cheltuieli financiare total		2,842,536	2,673,529	-5.95%
6	Rezultatul financiar	- Profit			
		- Pierdere	2,495,260	1,943,922	-22.10%
7	Rezultatul curent	- Profit			
		- Pierdere	5,312,223	5,678,025	6.89%
8	Venituri Totale		34,982,425	23,157,117	-33.80%
9	Cheltuieli totale		40,294,649	28,835,142	-28.44%
10	REZULTATUL BRUT	- Profit			
		- Pierdere	5,312,223	5,678,025	6.89%
11	Impozit pe profit				
12	REZULTATUL NET	- Pierdere	5,312,223	5,678,025	6.89%

Conform datelor de mai sus, s-a inregistrat o scadere a veniturilor totale din exploatare cu cca. 35.25% concomitent cu o scadere mai mica a cheltuielilor de exploatare cu 30.15% fata de anul precedent.

Cifra de afaceri a societatii a scazut in 2021 fata de 2020 cu 38.56%. Aceasta scadere este influentata in primul rand de scaderea volumelor totale livrate in anul 2021 cu 51% fata de 2020.

Referitor la cheltuielile de exploatare scaderea cu 30.15% fata de anul precedent este o consecinta fireasca a scaderii volumelor de bere fiind generată în cea mai mare parte de cheltuielile cu materiile prime și materialele.



În ce privește cheltuielile fixe, în totalul costurilor cu salariile au fost incluse salariile compensatorii acordate salariaților disponibilizați ca urmare a restructurării activității și a procesului de producție. În urma disponibilizării s-au acordat salarii compensatorii plus contribuții aferente în suma de 284.947 lei. Astfel, la decembrie 2021 societatea înregistrează un număr de 57 de salariați, comparativ cu ianuarie 2021, când s-au înregistrat 117 salariați.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale au înregistrat o creștere cu cca. 8.06% datorită investițiilor și majorărilor valorii de inventar, prin lucrări de investiții realizate în anul 2020 și 2021 a unor mijloace fixe.

Rezultatul din exploatare pe considerentele menționate s-a concretizat într-o pierdere cu 32.56% mai mare față de cel înregistrat în anul anterior.

Referitor la veniturile și cheltuielile financiare, se constată că și în anii precedenți, ca acestea au avut o influență negativă asupra rezultatului final al activității societății. Cheltuielile cu dobânzile au înregistrat o scădere în 2021 față de 2020 cu 5.95%, datorită diferențelor de schimb valutar și parțial, datorită conversiei sumei de 6.309.999,69 euro din împrumuturile primite de la acționarul majoritar în capital social (înregistrată în decembrie 2021).

Dobânda datorată acționarului majoritar la data de 31.12.2021, este de 1.248.198 euro aferentă împrumuturilor acordate de acționarul majoritar în perioada 2009-2020.

Pierdere financiară cumulată cu rezultatul negativ din exploatare a condus la o pierdere contabilă de 5.678.025 lei.

Situația patrimoniului.

Sintetic, situația patrimoniului la 31-dec-21 se prezintă astfel: < lei >

Denumire indicatori	Anul 2020	Anul 2021
A. Active imobilizate Total din care:	35,061,830	34,360,368
I. Imobilizări necorporale	2,375	3,354
II. Imobilizări corporale	34,545,253	33,842,812
III. Imobilizări financiare	514,202	514,202
B. Active circulante Total din care:	14,078,731	12,584,002
I. Stocuri	7,207,394	7,438,996
II. Creanțe	6,303,349	4,901,416
III. Investiții financiare	1,767	1,767



IV. Disponibilitati banesti	566,221	241,823
C. Cheltuieli in avans	278,901	177,199
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an	46,812,287	19,048,476
Total din care:		
1. Credite	280,044	0
2. Datorii comerciale	5,101,525	2,538,085
3. Sume datorate entitatilor afiliate	39,348,310	14,984,464
4. Alte datorii	2,082,408	1,525,927
E. Active circulante minus datorii curente nete	-32,454,654	-6,287,275
F. Total active minus datorii curente	2,607,176	28,073,093
G. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	21,183,685	21,560,801
Total din care:		
1. Credite		
2. Datorii comerciale		
3. Sume datorate entitatilor afiliate	20,467,181	20,822,498
4. Alte datorii	716,504	738,303
H. Provizioane	195,309	219,510
I. Venituri in avans		60,743
J. Capital si rezerve, Total din care:	64,590,720	100,941,641
I. Capital social	2,331,335	33,057,248
II. Rezerve din reevaluare	20,241,897	20,193,373
III. Rezerve legale	131,133	131,133
III. Alte rezerve	205,086	205,086
IV. Rezultatul reportat	Sold C	
	Sold D	36,369,046
V. Rezultatul exercitiului	Sold C	
	Sold D	5,312,223
Repartizarea profitului		
TOTAL CAPITAL PROPRIU	-18,771,818	6,232,039

C. Situatia activelor imobilizate

Datele referitoare la imobilizari au fost cuprinse in bilantul contabil, fiind cele rezultate din evidenta contabila.

Valoarea neta a imobilizarilor a scazut cu cca. -2%, în principal pe seama deprecierii. Evolutia valorii activelor imobilizate in anul 2021 este prezentata in bilantul contabil (formular 40).

D. Situatia activelor circulante

In anul 2021 s-a inregistrat o scadere cu cca. 10.62%, respectiv 1.494.729 lei a valorii totale a activelor circulante.

Evolutia elementelor de active circulante a fost urmatoarea:

- stocuri	+231.602 lei (3.31%)
- creante	-1.401.933 lei (-22%)
- disponibilitati banesti	-324.398 lei (-57%)
- cheltuieli in avans	-101.702 lei (-36%)

E. Situatia datoriilor

Conform bilantului intocmit pentru exercitiu financiar 2021, valoarea totala a datoriilor societatii a scazut fata de anul precedent cu 27.386.695 lei, consecinta a conversiei partiale a datoriilor catre asociatul majoritar, in actiuni, pentru majorarea capitalului social.

Analitic se constata o scadere cu 59.31% (-27.763.811 lei) a datoriilor cu scadenta de pana la un an coroborata cu o crestere de 1.78 % (377.115 lei) a datoriilor cu scadenta mai mare de un an.

F. Litigii cu acționarii:

Pentru o informare completă a tuturor acționarilor societății în ceea ce privește litigiile aflate pe rolul instanțelor judecătorești în care figurează ca părți Societatea în contradictoriu cu o entitate care deține calitatea de acționar în cadrul Societății, situația se prezintă după cum urmează:

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris si varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

Status la 10.03.2022

Nr. crt.	Nr.dosar	Instanța	Stadiu	Obiect	Termen	Soluție instanță
1.	2679/121/2021	Tribunal Galați	Fond	Suspendare AGOA 1/30.03.2021	-	La data de 27.05.2021 instanța a respins ca nefondată cererea EVERGENT INVESTMENTS SA
1 ¹	2679/121/2021	Curtea de Apel Galați	Apel			La data de 15.07.2021 instanța a respins ca nefondat apelul EVERGENT INVESTMENTS SA
2.	2680/121/2021	Tribunal Galați	Fond	Anulare AGOA 1/30.03.2021	-	La data de 04.10.2021 instanța a respins ca neîntemeiată cererea EVERGENT INVESTMENTS SA
2 ¹	2680/121/2021	Curtea de Apel Galați	Apel			La data de 09.03.2022 instanța a respins ca nefondat apelul EVERGENT INVESTMENTS SA
3.	2990/121/2021	Tribunal Galați	Fond	Dizolvare societate	-	La data de 25.11.2021 instanța a respins ca nefondată cererea EVERGENT INVESTMENTS SA
4.	3265/121/2021	Tribunal Galați	Fond	Anulare AGEA 2/ 28.04.2021	-	La data de 26.10.2021 instanța a respins ca nefondată cererea EVERGENT INVESTMENTS SA
4 ¹	3265/121/2021	Curtea de Apel Galați	Apel		23.03.2022	
5.	3283/121/2021	Tribunal Galați	Fond	Anulare punctelor: 1,4,5,10 din AGOA 1/ 28.04.2021, adică: 1. Prezentarea și aprobarea Raportului de gestiune al administratorilor și descărcarea de gestiune pentru anul 2020; 4. Prezentarea și aprobarea Bugetului pentru anul 2021; 5. Prezentarea și aprobarea Programului de investiții pentru anul 2021; 10. Aprobarea recunoașterii exprese a posibilității Directorului General, de a delega parte din atribuțiile sale, către terțe persoane din cadrul societății.	-	La data de 28.01.2022 instanța a respins ca neîntemeiată cererea EVERGENT INVESTMENTS SA

G. Situatia capitalurilor proprii

Capitalul propriu al societatii a crescut la finele anului 2021 la 6.232.038 lei fata de minus 18.771.818 lei la finalul anului 2020, urmare a majorarii valorii capitalului social. Societatea a inregistrat pierdere in anul 2021 de 5.678.025 lei.

Tabloul sintetic al capitalurilor din 2021 comparativ cu 2020 este urmatorul:

< lei >

	2021	2020
Capital social	33,057,248	2,331,335
Rezerve	20,529,592	20,578,116
Rezultat reportat	-41,676,776	-36,369,046
Rezultat curent	-5,678,025	-5,312,223
Total capitaluri	6,232,039	-18,771,818

H. Evenimente ulterioare bilanțului

1. Societatea MARTENS S.A. dorește să redreseze activul net contabil în conformitate cu prevederile din Legea nr. 31/1990. În urma majorării capitalului social la 33.057.247,50 lei conform Hotărârii AGEA nr.1/30.03.2021, se constată o îmbunătățire evidentă a valorii capitalurilor proprii, însă nu suficientă pentru a îndeplini condiția activului net, mai mic decât jumătate din capitalul social, conform art. 153[^]24 din Legea 31/1990. În acest moment se analizează caile prin care să se ajungă la soluționarea problemei activului net, iar după analiză, toate variantele identificate vor fi aduse la cunoștința acționarilor societății și vor fi supuse votului acestora, potrivit dispozițiilor legale.

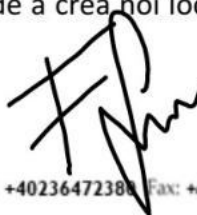
2. În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a acționarilor MARTENS S.A. nr. 1/ 16.12.2021 s-a aprobat casarea respectiv valorificarea unor mijloace fixe din Linia de imbutelire sticlă. În cursul anului 2022 se vor dezmembra aceste utilaje, iar deseurile rezultate vor fi valorificate. Incasările obținute vor fi folosite pentru finanțarea activității de producție și marketing.

3. Continuă investițiile în activitățile de marketing dedicate consumatorilor pentru a concura cu brandurile consacrate (Timisoreana, Ciucas, Bergenbier, etc.).

4. Ca măsură de sprijin, acționarul va comanda în continuare volume de bere în 2022.

5. Se continuă strategia și pentru următorii ani, prin dezvoltarea portofoliului de branduri proprii și orientarea către canalele de vânzare cele mai profitabile (Distributie).

Cu ajutorul conducerii locale și al angajaților pentru a restructura și optimiza fabrica de bere pentru noile strategii și pentru a crește vânzarile pe noile segmente menționate anterior, obiectivul pe termen lung al societății MARTENS S.A. este de a deveni profitabilă, independentă de acționarul belgian, de a-și extinde operațiunile și de a crea noi locuri de muncă în regiune.



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galați – 800558 România Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris și varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

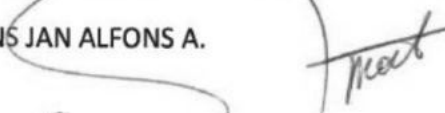


Strategia definita pentru 2022 și următorii ani este aceea de a dezvolta în continuare portofoliul de branduri proprii pe canalele cele mai profitabile prin concentrarea eforturilor pentru distribuție și programe de marketing dedicate consumatorilor.

Societatea MARTENS S.A. a întocmit situațiile financiare pe principiul continuității activității, nu există elemente ulterioare bilanțului care să indice că acest principiu nu mai este valabil, fluxurile de numerar previzionate indică o funcționare care să conducă la rezultate mult mai bune decât în perioada anterioară cu posibilități reale de a obține un rezultat de exploatare pozitiv.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

HAVENEERS GUY AMELIE F.  Presedinte

MARTENS JAN ALFONS A.  Membru

MARTENS ALFONS ANN F.  Membru

STOLERIU FLORIN CATALIN  Membru

VAN DEN BOSSCHE WIM CELINA  Membru

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2021 al C.A. MARTENS S.A., conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AeRO

Subscrisa Martens S.A., avand sediul in Galati, str. Grigore Ventura, nr.1, Galati, jud. Galati, J17/133/1991, CUI 1627270, prin reprezentant Uzuneanu Constantin, in calitate de Director General, declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea acestora.

Prevrederile de indeplinit pentru respectarea principiilor de Governanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul de neconformitate
A.1 Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea
A.2 Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3 Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea
A.5 Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, contine toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.		x	Se are in vedere conformarea

A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consiliul Autorizat care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul autorizat sa poata fi consultant.	x		
A.5.3 Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatii pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul autorizat sau este necesara Consultantului autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4 Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului autorizat	x		
B.1 Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea
B.2 Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C.1 Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		Conform politicii de remunerare la nivel de societate
D.1 Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si	x		

regulamentele interne ale organelor statutare			
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	x		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea
D.1.7 Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
D.2 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. Actionarii societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.
D.3 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze		x	In curs de implementare

trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4 O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5 Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x		
D.6 Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea

Director General,

Uzuneanu Constantin



51002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară : BL

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

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 33.057.248

Entitatea MARTENS SA

Adresa
Judet Galati Sector Localitate Galati
Strada Grigore Ventura Nr. 1 Bloc - Scara - Ap. Telefon 0236472380

Număr din registrul comerțului J17/133/1991 Cod unic de inregistrare 1 6 2 7 2 7 0

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)
1105 Fabricarea berii

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
1105 Fabricarea berii

Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

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

Entități de interes public ?

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

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

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		6.232.039
Capital subscris		33.057.248
Profit/ pierdere		-5.678.025

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele UZUNEANU CONSTANTIN

INTOCMIT, Numele si prenumele HONTARU ROXANA

Calitatea DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Nr. de inregistrare / CUI membru CECCAR

Semnătura

Roxana Hontaru Digitally signed by Roxana Hontaru Date: 2022.04.27 13:39:35 +03'00'

Semnatura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit MICONT EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA 189/2002 CIF/ CUI 1 3 3 1 9 2 3 1



BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.375	3.354
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	2.375	3.354
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	28.709.389	28.742.030
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.746.697	5.027.742
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	89.167	73.039
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	34.545.253	33.842.811
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	514.202	514.202
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	514.202	514.202
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	35.061.830	34.360.367
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	6.330.213	6.090.946
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	319.739	859.590
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	542.286	469.449
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	15.156	19.012
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.207.394	7.438.997
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.380.318	2.891.696
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	800.666	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.122.365	2.009.720
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	6.303.349	4.901.416
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	1.767	1.767
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.767	1.767
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	566.221	241.823
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	14.078.731	12.584.003
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	155.001	115.249
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	123.900	61.950
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	280.044	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	168	3.512.410
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.500.967	2.190.703
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	600.390	347.215
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50	39.348.310	11.472.221
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.082.407	1.525.927
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	46.812.286	19.048.476
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-32.578.554	-6.409.967
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.607.176	28.012.350
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	20.467.181	20.822.498
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	716.504	738.303
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	21.183.685	21.560.801
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	195.309	219.510
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	195.309	219.510
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		60.743
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		60.743
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		60.743
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.331.335	33.057.248

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	2.331.335	33.057.248
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	20.241.897	20.193.373
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	131.133	131.133
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	205.086	205.086
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	336.219	336.219
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	36.369.046	41.676.776
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.312.223	5.678.025
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-18.771.818	6.232.039
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	-18.771.818	6.232.039

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	35.611.081	21.879.649
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	37.106.855	21.218.211
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		2.135.143
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.495.774	1.473.705
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	0	389.433
Sold D	08	08	1.130.649	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	31.232	125.825
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	123.485	32.602
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	34.635.149	22.427.509
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	20.017.060	11.046.202
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	417.417	252.563
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	3.919.910	2.434.723
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.923.594	1.778.627
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		1.459.358
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		43.388
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	7.186.507	5.784.218
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	6.981.035	5.616.263
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	205.472	167.955
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.606.859	1.736.441

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.606.859	1.736.441
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	2.379	-4.260
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	96.736	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	94.357	4.260
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.893.533	3.471.554
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	3.921.330	2.534.882
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	267.284	261.242
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	270.991	212.670
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	24.717	5.456
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	409.211	457.304
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	-591.814	24.202
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.631.755	100.058
- Venituri (ct.7812)	41	41	2.223.569	75.856
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	37.451.851	26.161.613
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.816.702	3.734.104
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	279	483
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	346.997	729.124
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	347.276	729.607
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.417.010	1.374.510
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	1.363.522	1.366.054
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	1.425.787	1.299.018
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	2.842.797	2.673.528
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	2.495.521	1.943.921
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	34.982.425	23.157.116
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	40.294.648	28.835.141
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	5.312.223	5.678.025
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	5.312.223	5.678.025

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		5.678.025
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	627.227	627.227	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	627.227	627.227	
- peste 30 de zile	06	06	140.024	140.024	
- peste 90 de zile	07	07	20.629	20.629	
- peste 1 an	08	08	466.574	466.574	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	121		75
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	41		54
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creațe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		194.230
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		13.100
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	45.468	45.466
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	45.468	45.466
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	45.468	45.466
- 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	3.483.188	2.998.425
- 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	1.356.868	1.293.297
- 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	1.752.651	1.462.754
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.078	2.078
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	315.442	804.235
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	38.674	37.472
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	276.768	766.763
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	800.666	
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	800.666	

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	800.666	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.083.746	1.380.605
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	1.767	1.767
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	1.767	1.767
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	11.753	3.529
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.753	3.529
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	554.468	238.294
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	250.691	159.273
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	303.777	79.021
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	303.777	79.021
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	67.715.929	40.609.278
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	39.932.638	10.728.462
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	39.932.638	10.728.462
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	284.205	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- 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	5.101.525	6.050.329
- 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	5.101.525	1.446.851
- 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)		3.512.243
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	120.180	163.434
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	1.678.024	1.362.493
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	291.264	123.950
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	980.751	848.892
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	18.199	2.466
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	387.810	387.185
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	19.882.853	21.566.257
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	19.882.853	21.566.257
- 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	716.504	738.303
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	716.504	738.303

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-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				
- subventii nereluatare 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	2.331.335	33.057.248		
- acțiuni cotate 4)	150	131	2.331.335	33.057.248		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.333.157	3.334.069		
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				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.331.335	X	33.057.248	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.769.861	75,92	32.496.173	98,30
- deținut de persoane fizice	170	151	561.474	24,08	561.075	1,70
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative 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 administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2020	2021
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

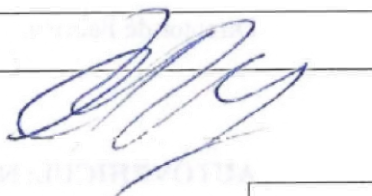
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin 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)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnatura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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	3.538.351	2.535		X	3.540.886
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	3.538.351	2.535		X	3.540.886
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	19.029.393			X	19.029.393
Constructii	07	12.564.621	374.211	757		12.938.075
Instalatii tehnice si masini	08	29.028.630	657.319	21.167		29.664.782
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	286.869		93		286.776
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		172.526	172.526		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	60.909.513	1.204.056	194.543		61.919.026
III.Imobilizari financiare	17	514.202			X	514.202
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	64.962.066	1.206.591	194.543		65.974.114

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	3.535.976	2.469	913	3.537.532
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.535.976	2.469	913	3.537.532
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	2.884.625	358.142	757	3.242.010
Instalatii tehnice si masini	25	23.281.933	1.338.222	21.167	24.598.988
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	197.702	37.608	93	235.217
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	26.364.260	1.733.972	22.017	28.076.215
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	29.900.236	1.736.441	22.930	31.613.747

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

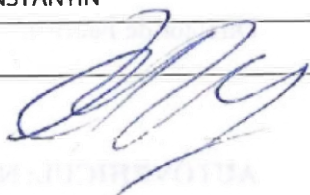
Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active 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

UZUNEANU CONSTANTIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HONTARU ROXANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnificatia coloanelor din tabelul de mai jos este urmatoarea

A - Sold la 1 ianuarie

B - Sold la 31 decembrie

ron

Elemente de active *)	Valoarea bruta **)				Deprecieri ***) (amortizari si provizioane)			
	A	Cresteri	Reduceri	B	A	Deprecierea inregistrata in cursul	Reduceri sau reluari	B
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	3,538,351	2,535		3,540,886	3,535,976	2,469	913	3,537,532
Terenuri	19,029,393			19,029,393	-			-
Constructii	12,564,621	374,211	757	12,938,075	2,884,625	358,142	757	3,242,010
Instalatii tehnice	29,028,630	657,319	21,167	29,664,782	23,281,933	1,338,222	21,167	24,598,988
Alte instalatii, utilaje si mobilier	286,869		93	286,776	197,702	37,608	93	235,217
Imobilizari corporale in curs	-			-	-			-
Imobilizari financiare	514,202			514,202	-			-
Avansuri acordate pt imobilizari corporale	-	172,526	172,526	-				
TOTAL	64,962,066	1,206,591	194,543	65,974,114	29,900,236	1,736,441	22,930	31,613,747

*) Pentru "Cheltuielile de dezvoltare" se vor prezenta motivele imobilizarii si "perioada" de amortizare, cu justificarea acesteia.

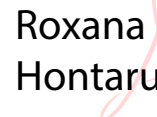
**) Se vor prezenta modificarile acesteia in functie de tratamentele contabile aplicate.

***) Se vor prezenta ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

RON

Nr. Crt.	Indicatorul	Exercitiul curent 31.12.2020	Exercitiul curent 31.12.2021
1	Cifra de afaceri neta	35,611,081	21,879,649
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	32,226,252	21,418,585
3	Cheltuielile activitatii de baza	30,607,670	19,890,879
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	646,379	279,143
5	Cheltuielile indirecte de productie	972,204	1,248,563
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3,384,829	461,064
7	Cheltuieli de desfacere	3,596,797	2,994,758
8	Cheltuieli generale de administratie	1,629,062	1,748,270
9	Alte venituri din exploatare	154,717	158,427
10	Variatia stocurilor	-1,130,649	389,433
11	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)	-2,816,963	-3,734,104


 Digitally signed by Roxana Hontaru
 DN: c=RO, l=Galati, o=MARTENS SA,
 ou=CONTABILITATE,
 title=CONTABIL SEF, cn=Roxana
 Hontaru, 2.5.4.20=0740956074,
 serialNumber=R644,
 givenName=Roxana, sn=Hontaru,
 2.5.4.97=RO1627270
 Date: 2022.04.27 10:27:44 +03'00'

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Cont	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
			in cont	din cont	
15181	Provizioane discount clienti	11,700	100,058	75,856	35,902
15184	Alte provizioane	183,609			183,609
3945	Provizioane depozit finite	4,260		4,260	0
491	Provizioane clienti	133,182			133,182
	Total	332,752	100,058	80,116	352,694

In anul 2021 s-au constituit urmatoarele provizioane:

- 15181 - discount si comision anual, catre clientul Rewe;
- discount 0.75% din cifra de afaceri pentru produsele proprii catre clientul Kaufland, conform contractului si facturate in luna Ianuarie 2022
- comision 0.75% din CA anual Selgros
- 15184 - provizion client UB (33355.6 eur*4.6639) cheltuieli distributie 2018
- provizion marfa expirata la client Fabianus SRL anulata jumătate din suma
- 3945 - provizion marfa nevandabila din depozitul de finite aflate in stoc la sfarsitul anului anulata
- 491 - provizioane la clienti cu termene de incasare depasite sau incerte

**Roxana
Hontaru**

Digitally signed by Roxana Hontaru
DN: c=RO, ln=Galati, o=MARTENS SA,
ou=CONTABILITATE,
title=CONTABIL SEF, cn=Roxana
Hontaru, 2.5.4.20=0740956074,
serialNumber=R44,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO1627270
Date: 2022.04.27 10:30:03 +03'00'

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	4,901,416	3,682,010	1,219,406
-clienti de incasat	2,963,315	1,743,909	1,219,406
-alte creante	1,938,101	1,938,101	

Datorii	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	40,609,277	19,048,476	21,560,801	
-imprumuturi si datorii la banci	0			
-datorii comerciale	2,537,918	2,537,918		
-sume dat entitatilor afiliate	36,545,264	14,984,464	21,560,801	
-alte datorii	1,526,095	1,526,095		

*) Se vor menționa următoarele informații:

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări:
 - valoarea datoriei;
 - valoarea și natura garanțiilor;
 - valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
 - valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

In cadrul secțiunii sume datorate entitatilor afiliate in suma de 36.545.264 lei sunt cuprinse datoriile catre asociatul majoritar Bockhold nv si Brouwerij Martens.

In cadrul secțiunii alte datorii sunt cuprinse sumele aferente datoriile curente la bugetul de stat.

Roxana
Hontaru

Digitally signed by Roxana Hontaru
DN: c=RO, l=Galati, o=MARTENS SA,
ou=CONTABILITATE, ouo=CONTABIL
SEF, cn=Roxana Hontaru,
2.5.4.20=0740956074,
serialNumber=10164,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO1627270
Date: 2022.04.27 10:31:03 +03'00'



NOTA 3

Repartizarea profitului

la 31.12.2021

- ron -

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	0
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividend	
Profit nerepartizat	

La data de 31.12.2021 societatea Martens S.A. a înregistrat o pierdere contabilă de 5.678.025 ron.

Roxana
Hontaru

Digitally signed by Roxana
Hontaru
DN: c=RO, f=Galati, o=MARTENS
SA, ou=CONTABILITATE,
title=CONTABIL SEF, cn=Roxana
Hontaru, 2.5.4.20=0740956074,
serialNumber=1844,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO1627270
Date: 2022.04.27 10:54:55 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: **+40236472380** Fax: **+40336802735** E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris și varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Nota 6

Principii, politici și metode contabile (extras din POLITICI CONTABILE ȘI PROCEDURI DE LUCRU PENTRU CONTABILITATE ale MARTENS SA elaborate conform OMFP 1802/2014)

Politicile contabile definesc, o concepție contabilă pentru fiecare întreprindere sau instituție publică în rezolvarea ansamblului problemelor financiare. Ele încorporează principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de o entitate în conducerea curentă a activităților a contabilității acestora, pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare. Prin politica contabilă trebuie să se clarifice ferm varianta de operare constantă pentru fiecare tip de eveniment în parte, pornindu-se de la faptul că I.A.S. și interpretările Comitetului Permanent pentru Interpretări oferă diverse metode de rezolvare a unei anumite probleme, soluții alternative, calcule opționale etc. Așa constatăm că mai apar și alte principii și reguli, cum ar fi:

- *raționamentul profesional*, singurul care permite alegerea alternativelor;
- *judecata de valoare* este baza soluțiilor contabile;
- *pragul de semnificație* conform căruia o informație - este tratată sau nu ca semnificativă în funcție de interesul urmărit (spre exemplu dacă ea reprezintă sub 5% din portofoliul problemei nu ne interesează evident).

Politicile contabile încorporează principiile, metodele și procedurile, bazele de calcul, regulile de evaluare, practicile proprii specifice aplicate de MARTENS S.A. la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Scopul politicilor contabile este să explicitizeze modul în care MARTENS S.A. Galați aplică prevederile reglementărilor naționale de contabilitate pentru a asigura că situațiile financiare furnizează informații relevante și credibile cu privire la poziția financiară, performanțele societății și fluxurile de numerar.

Obiectivul politicilor contabile aplicabile entității cuprinde reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în situațiile financiare a elementelor de bilanț și cont de profit și pierdere și reguli pentru conducerea contabilității în MARTENS S.A.

Prezentele politici contabile sunt elaborate în baza reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014. În cazul efectuării unor operațiuni pentru care nu există prevedere expresă în prezentele politici



contabile, conducerea compartimentului financiar contabil va efectua înregistrările contabile în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, cu completarea și aprobarea ulterioară a politicilor contabile aplicate în aceste cazuri, dar nu mai târziu de întocmirea situațiilor financiare anuale.

Prezentele politici contabile trebuie aplicate cu respectarea legislației în general și a celei care reglementează aspectele financiar-contabile (ordine ale ministrului finanțelor publice etc.) în mod special. Considerăm că este necesară o astfel de prevedere deoarece nu este suficientă respectarea numai a reglementării contabile. Pot fi prevederi în legislație care reglementează unele domenii de activitate și care pot conduce la înregistrări în contabilitate. De asemenea, legislația care reglementează aspectele fiscale, poate determina anumite înregistrări sau restricționarea efectuării unor înregistrări.

Ținând cont de faptul că reglementările contabile oferă și tratamente alternative, prezentele politici contabile detaliază aceste aspecte care se referă la:

- ▲ evidentierea la valoarea reevaluată a activelor imobilizate corporale și nu la cost istoric;
- ▲ utilizarea metodei CMP la ieșirea din gestiune a stocurilor.

La elaborarea politicilor contabile trebuie respectate conceptele de bază ale contabilității, și îndeosebi: contabilitatea de angajamente și a următoarelor principii contabile:

- ▲ Principiul continuității activității:
- ▲ Principiul permanenței metodelor
- ▲ Principiul prudenței:
- ▲ Principiul independenței exercițiului:
- ▲ Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:
- ▲ Principiul intangibilității:
- ▲ Principiul necompensării:
- ▲ Principiul prevalenței economice asupra juridicului:
- ▲ Principiul pragului de semnificație.

Evaluarea elementelor prezentate în bilanț: elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.



Evaluarea activelor de natura stocurilor: Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Ajustări pentru depreciere se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere.

Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor: Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Evaluarea disponibilităților bănești: Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiile, biletele la ordin, scrisorile de garanție, precum și alte valori aflate în casieria unităților se prezintă în bilanț în conformitate cu prevederile legale. Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar

La sfarsitul anului 2021 nu s-au inregistrat abateri de la principiile, politicile si metodele contabile si deasemenea, nu s-au modificat metodele de evaluare ale activelor imobilizate si circulante.

Roxana
Hontaru

Digitally signed by Roxana Hontaru
DN: cn=RO, ln=Galati, o=MARTENS
SA, ou=CONTABILITATE,
title=CONTABIL SEF, cn=Roxana
Hontaru, 2.5.4.20=0748956074,
serialNumber=HR44,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO162270
Date: 2022.04.27 10:56:38 +03'00'



MARTENS
FAMILY BREWERS SINCE 1758.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: **+40236472380** Fax: **+40336802735** E-mail: office@martens.ro

NRC J17 / 133 / 1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris si varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Se vor prezenta următoarele informații:

- capital social subscris: 33.057.247,50 ron;
- numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise:
Numar de actiuni 13.222.899
Valoare nominala 2,5 ron.
- acțiuni răscumpărabile – *nu este cazul*;
- data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare;
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării;
- valoarea eventualei prime de răscumpărare;
- acțiuni emise în timpul exercițiului financiar;
- tipul de acțiuni – *nominale*;
- număr de acțiuni emise: *12.290.365*;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire: prin conversia partiala a creantelor detinute fata de societate la data de 31.12.2020 din relatia de imprumuturi pe termen scurt si termen lung pentru asigurarea capitalului de lucru de catre actionarul BOCKHOLD N.V. in 12.290.365 actiuni noi, a cate 2,5 lei fiecare, in valoare totala de 30.725.912,50 lei
- drepturi legate de distribuție – *nu este cazul*;
- numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;
- perioada de exercitare a drepturilor;
- prețul plătit pentru acțiunile distribuite;
- obligațiuni emise – *nu este cazul*;
- tipul obligațiunilor emise;
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;
- obligațiuni emise de întreprindere, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta – *nu este cazul*;
- valoarea nominală;
- valoarea înregistrată în momentul plății.

Roxana
Hontaru

Digitally signed by Roxana Hontaru
DN: c=RO, j=Galati, o=MARTENS SA,
ou=CONTABILITATE,
title=CONTABIL_SFP, cn=Roxana
Hontaru, 2.5.4.20=0748595074,
serialNumber=4844,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=80162270
Date: 2022.04.27 11:00:36 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris si varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Se vor face mențiuni cu privire la:

- salarizarea directorilor și administratorilor;
- obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori;
- obligație totală pentru fiecare categorie;
- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului –*nu este cazul*;
- rata dobânzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursată până la acea dată;
- obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele acestora;
- salariați:
- număr mediu aferent exercițiului – 75;
- număr mediu (fiecare categorie);
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 5.616.263 ron;
- cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru munca: 121.986 ron;
- alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii.

Roxana
Hontaru

Digitally signed by Roxana
Hontaru
DN: c=RO, l=Galati, o=MARTENS
SA, ou=CONTABILITATE,
title=CONTABIL SEF, cn=Roxana
Hontaru, 2.5.4.20=0740956074,
serialNumber=HR44,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO1627270
Date: 2022.04.27 11:02:09 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: +40236472380 Fax: +40336802735 E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris și varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



Nota 9

Calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{- Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{12.584.003}{19.048.476} = 0.66$$

(Indicatorul capitalului circulant)

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\text{- Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.164.018}{19.048.476} = 0.27$$

(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = datorii mai mari de un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

$$\frac{21.560.801}{6.232.039} \times 100 = 345.97\%$$

$$\frac{21.560.801}{21.560.801 + 6.232.039} \times 100 = 77.58\%$$



- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

2

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori}$$

$$\frac{-3.734.104}{1.374.510} = -2.72 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii;
- capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii;
- viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{21.418.584}{7.333.682} = 2.92 \text{ ori}$$

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{7.333.682}{21.418.584} \times 365 = 122 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți
 - calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.629.203}{21.879.649} \times 365 = 61 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a creditelor-furnizori - aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitie de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{3.819.637}{18.728.343} \times 365 = 74 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.



- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

3

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{21.879.649}{34.360.367} = 0.64$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{21.879.649}{47.121.568} = 0.46$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resursele disponibile:

- Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține întreprinderea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{-3.734.103}{27.792.839} = -0.13$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în întreprindere atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

- Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-5.678.025}{21.879.649} \times 100 = -25.95\%$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune - se determină în conformitate cu prevederile IAS 33 și au în vedere:

- Rezultatul pe acțiune:

$$= \frac{\text{Profitul sau pierderea neta a exercitiului dupa deducerea dividentelor preferentiale}}{\text{Media ponderata a actiunilor comune in circulatie in exercitiul respectiv}}$$

Media ponderată a acțiunilor comune în circulație în exercițiul respectiv reflectă faptul că valoarea capitalului acționarilor poate varia pe parcursul perioadei, ca rezultat al unui număr mai mare sau mai mic de acțiuni în circulație în orice moment. Este numărul de acțiuni comune în circulație la începutul perioadei,



ajustat cu numărul de acțiuni comune răscumpărate sau emise pe parcursul perioadei, multiplicat cu un factor de ponderare-timp. (Vezi exemplul de mai jos).

Calculul mediei ponderate

$(932.534 \times 362 \text{ zile}/365) + (12.290.365 \times 3 \text{ zile}/365) = 924.869 + 101.017 = 1.025.886$ acțiuni comune

- profit net atribuibil acțiunilor comune: $-5.678.025 \text{ lei} / 1.025.886 \text{ acțiuni} = -5,53$ pierdere/ acțiune comuna

- număr de acțiuni comune luate în calcul: **1.033.550**

· Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune = $2 / (-5.53) = -0.36$

Roxana
Hontaru

Digitally signed by Roxana
Hontaru
DN: c=RO, l=Galati, o=MARTENS
SA, ou=CONTABILITATE,
title=CONTABIL SEF, cn=Roxana
Hontaru, 2.5.4.20=0740956074,
serialNumber=R44,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO1627270
Date: 2022.04.27 11:04:35 +03'00'



MARTENS
FAMILY BREWERS SINCE 1758.

SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: **+40236472380** Fax: **+40336802735** E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1627270

Capital social subscris și varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro



NOTA 10

Alte informații

- a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:
1. sediul și forma juridică a întreprinderii – *Galati, str. Grigore Ventura nr.1*; societate pe acțiuni
 2. țara de înființare – *Romania*;
 3. adresa sediului oficial – *Galati, str. Grigore Ventura nr.1*
- b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice – *nu e cazul*.
1. numele întreprinderilor;
 2. țara de înființare;
 3. adresa etc.
- c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină
- d) Informații referitoare la impozitul pe profit: *0 lei*;
- proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară: *100% activitate curentă*;
- e) Cifra de afaceri: *21.879.649 lei*.
- f) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operational: *87.315 lei*
- g) Onorariile plătite auditorilor *56.238 lei*
- h) Angajamente acordate
- i) Angajamente primite

Roxana
Hontaru
u

Digitally signed by Roxana Hontaru
DN: c=RO, l=Galati, o=MARTENS SA,
ou=CONTABILITATE, title=CONTABIL
SEF, cn=Roxana Hontaru,
2.5.4.20=0740956074,
serialNumber=HR44,
givenName=Roxana, sn=Hontaru,
2.5.4.97=RO1622720
Date: 2022.04.27 11:12:00 +03'00'



SC MARTENS S.A.

Str. Grigore Ventura nr. 1, Galati – 800558 Romania Tel: **+40236472380** Fax: **+40336802735** E-mail: office@martens.ro

NRC J17/133/1991 CIF RO 1622720

Capital social subscris și varsat 33.057.247,50 lei

Cont: RO 02 RZBR 0000060007861237 RAIFFEISEN BANK GALATI

www.martens.ro

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: SC MARTENS SA

Judetul: 17--GALATI

Adresa: localitatea 21, str. GRIGORE VENTURA, nr. 1, office@martens.ro

Numar din registrul comertului: J17/133/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1105--Fabricarea berii

Cod unic de inregistrare: 1627270

Subsemnatul,

Director General UZUNEANU CONSTANTIN 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,
UZUNEANU CONSTANTIN



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Destinatar : CONSILUL DE ADMINISTRATIE A SOCIETATII MARTENS SA GALATI
: ADUNĂREA GENERALA A ACȚIONARILOR SOCIETATII MARTENS SA**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia

Am auditat situațiile financiare ale societatii MARTENS SA GALATI cu sediul în Galați, str. Grigore Ventura nr. 1, înregistrata la Registrul Comerțului sub nr. J17/133/1991 , indentificată prin codul unic de înregistrare RO1627270 , care cuprind :

1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare;
2. cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare;
3. situația modificărilor capitalului propriu;
4. situația fluxurilor de trezorerie;
5. notele explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative“ (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate“ (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 7, respectiv 8, din anexa nr. 4. la Ordinul M.F.P nr 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

De mentionat ca societatea se incadreaza in categoria entitatilor care intocmesc si depun situatiile anuale potrivit prevederilor de la aliniatul II „Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor

financiare anuale” din anexa nr.1 „ Principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale” din Ordinul M.F.P. nr. 85/2022, punctul 2.3 și anume:

„2.3. Entitățile care la data bilanțului depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50” precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale care cuprind:1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile;2. cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile;3. situația modificărilor capitalului propriu;4. situația fluxurilor de trezorerie;5. notele explicative la situațiile financiare anuale.Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situația activelor imobilizate” (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 7, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2020	2021	2021/2020
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	(18.771.818)	6.232.039	
Cifra de afaceri	35.611.081	21.879.649	61,44
Disponibilități bănești	566.221	241.823	42,71
Rezultatul net al exercitiului (profit/pierdere)	(5.312.223)	(5.678.025)	106,89

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei MARTENS SA la 31.12.2021, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinul M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare

anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul M.F.P. nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatea noastra in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru . Suntem independenti fata de companie conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati , conform acestor cerinte . Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatarile noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra.

a)cifra de afaceri a scazut cu 38,56% de la 35.611 mii lei din anul precedent la 21.880 mii lei la 31.12.2021.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri

Raspunsul auditorului: Am estins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un

MARTENS SA GALATI

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatările auditorului : In anul 2021 productia realizata este de 86.492 hl la care se adauga berea primita de la BROUWERIJ MARTENS NV parte afiliata de 7.386 hl produsa in baza contractului de fabricatie a marilor Martens, rezultand in total 93.878 hl fata de 190.797 hl din anul precedent, adica in procent de 49,20 %. Productia vanduta in anul 2021 a fost de 94.738 hl (88.048 hl productie proprie + 6.690 hl din import de la BROUWERIJ MARTENS NV parte afiliata) fata de 193.240 hl din anul precedent, adica in procent de 49,03%.

Situatia livrarilor pe canale de distributie se prezinta astfel:

Canale de distributie	2019	2020	2021
IKA	112,344	88,089	21,553
Rewe	69,233	37,054	1,638
Kaufland	27,610	31,204	14,573
Alte retele	15,501	19,831	5,342
Distributie	6,665	10,055	10,899
Export	17,966	10,473	4,987
Intragrup	5,702	84,623	57,299
Total HL	142,677	193,240	94,738

Veniturile din productia vanduta in anul 2021 au fost de 20.901 mii lei plus 2.135 mii lei berea din import primita de la BROUWERIJ MARTENS NV parte afiliata, in total 23.036 mii lei iar reducerile comerciale acordate au fost de 1.474 mii lei fata de 36.746 mii lei si reducerile acordate de 1.496 mii lei din anul precedent.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corecte in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

Punctul de vedere al managementului

Conform realizărilor anului 2021, așa cum ați constatat și dumneavoastră, cantitatea de bere vândută a fost cu aproape 51% mai mică decât cea din anul anterior.

Anul 2021 a fost, la fel ca anul 2020, un an de tranziție de la modelul de marketing Business to Business (PL) la modelul Business to Consumer (promovarea portofoliului de branduri proprii). In acest sens, per total, IKA a înregistrat o scădere masivă a volumelor totale, deoarece în cursul anului 2021, nu înainte de a onora contractele deja în derulare, s-a oprit producția și vânzarea produselor marca privată nerentabilă, imbuteliate la PET 2 l și alte tipuri de ambalaje. În consecință volumele au scăzut, așa că strategia de vânzări a firmei s-a concentrat pe listarea portofoliului de branduri proprii în canalul IKA.

În același timp s-au concentrat toate eforturile pe distribuția directă prin indentificarea unor parteneri distribuitori activi și dezvoltarea relației cu distribuitorii actuali. Aceste acțiuni au avut ca rezultat prezenta în multe magazine din județele Galați, Braila, Buzău, Vaslui, Bacău, Ialomița a brandurilor proprii Martens: Lup, Postăvaru, Madonna și Driver.

Piața berii a înregistrat și în 2021 față de 2020 o stagnare, din cauza pandemiei de Covid - 19, cel mai afectat canal de vânzare fiind și în acest an cel HoReCa. Lipsa volumelor pe canalul HoReCa a făcut ca toți producătorii importanți să se concentreze pe IKA și canalul tradițional, acțiunile promotionale au continuat trendul din anul precedent, iar în final a avut ca rezultat o depreciere semnificativă a prețurilor de raft cauzată de utilizarea intensă a discounturilor promotionale.

În continuare nivelurile noastre de preț au continuat să crească, ajungând la 208 lei/ hl (vs 104 în 2017; 135 în 2018; 150 lei în 2019, 167 lei/ hl 2020).

În ce privește cheltuielile fixe, în totalul costurilor cu salariile au fost incluse salariile compensatorii acordate salariaților disponibilizați ca urmare a restructurării activității și a procesului de producție. În urma disponibilizării s-au acordat salarii compensatorii plus contribuții aferente în suma de 284.947 lei.

Totodata s-au facut investitii in activitati de marketing, orientate direct catre consumatori, in scopul de a concura cu brandurile solide si consacrate (Timisoreana, Ciucas, Bergenbier, Golden Brau etc.).

Cheltuielile aferente lucrarilor de prestatii efectuate de terti, alte cheltuieli de regie, inclusiv deprecierea sunt costuri fixe la nivelul fabricii care au condus pierderea mai mare inregistrata 2021 fata de anul precedent. Aceste costuri fixe influenteaza costul de productie per hectolitru în sensul cresterii cu cat productia si vanzarea este mai mica si in sensul descreșterii dacă productia/vanzarea este mai mare.

b) Veniturile din exploatare: In exercitiul financiar 2021 veniturile din exploatare au scazut fata de anul precedent cu 35,25% fata de cifra de afaceri care a scazut cu 38,56% .

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a veniturilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri.

Raspunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2021 veniturile din exploatare au fost de 22.428 mii lei fata de 34.635 mii lei din anul precedent , dar nu suficiente pentru acoperirea cheltuielile din exploatare , fapt ce a dus la o pierdere mai mare din exploatare decat in anul precedent. Inregistrarea de pierdere din exploatare ar trebui sa fie o prioritate in managementul societati pentru rentabilizarea activitatii si inregistrarea unui profit care sa acopere cheltuielile financiare care sunt mari avand in vedere ca are datorii mari in valuta care sunt purtatoare de dobanzi si diferente de curs valutar.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corect prezentate in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

c) Capitalurile proprii: Capitalurile proprii ale societatii la finele anului 2021 sunt de 6.232 mii lei pozitive fata de anul 2020 cand a inregistrat capitaluri negative de 18.772 mii lei iar in anul 2019 capitalurile proprii au fost negative de 13.475 mii lei.

Capitalul propriu a crescut față de anul precedent cu 25.004 mii lei datorită faptului că societatea a procedat la majorarea capitalului social prin emiterea de noi actiuni in numar de 12.290.365 actiuni in valoare de 30.726 mii lei, prin conversia partiala a creantei certe, lichide si exigibile detinute fata de societate la data de 31.12.2020 din relatia de imprumuturi acordate de catre actionarul BOCKHOLD N.V., persoana juridica belgiana, inregistrata la Camera de Comert a Belgiei sub nr. 0401329382, cod TVA (BE) 0401111329382, cu sediul social in Reppelerweg 1, 3950 Bocholt (Belgia), imprumuturi pe termen scurt si lung pentru asigurarea capitalului de lucru, si a inregistrat pierderea in anul curent de 5.678 mii lei fapt ce a condus la inregistrarea de capitaluri proprii pozitive de 6.232 mii lei fata de capitaluri proprii negative de 18.772 mii lei din anul precedent.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a capitalurilor proprii prezentate in Bilantul de la 31.12.2021 formular 10 ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de capitaluri proprii.

Raspunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea operatiunilor in conturile de capital justifica marimea acestuia, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului: In baza Deciziei nr. 2/06.01.2021 a Consilului de Administratie al SC MARTENS SA s-a decis urmatoarele:

Art. 1. Societatea intentioneaza ca in perioada urmatoare sa demareze formalitatile necesare pentru majorarea capitalului social in vederea corectarii valorii negative a activului net. Majorarea capitalului social urmeaza sa fie propusa spre aprobare AGEA in cel mai scurt timp posibil.

1.1 In cazul in care AGEA aproba majorarea capitalului social, aceasta urmeaza sa fie facuta prin doua modalitati:

a) Prin conversia partiala a creantelor certe , lichide si exigibile detinute fata de Societate la data de 31.12.2020 din relatia de imprumuturi acordate de catre actionarul BOCKHOLD N.V. , persoana juridica belgiana, inregistrata la Camera de Comert a Belgiei sub nr. 0401329382, cod TVA (BE) 0401111329382, cu sediul social in Reppelerweg 1, 3950 Bocholt (Belgia), imprumuturi pe termen scurt si lung pentru asigurarea capitalului de lucru , mai putin creditul pentru investitii.

si

b) prin aport in numerar al celorlalti actionari.

In data de 30.03.2021 AGEA in baza H AGEO nr. 1 la punctul 4 hotaraste majorarea capitalului social cu suma totala de 45.408.232,50 lei prin emiterea , fara prima de emisiune a unui numar de 18.163.293 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei , astfel:

4.1 Prin conversia partiala a creantelor detinute fata de societate la data de 31.12.2020 din relatia de imprumuturi acordate de catre actionarul BOCKHOLD N.V. , persoana juridica belgiana, inregistrata la Camera de Comert a Belgiei sub nr. 0401329382, cod TVA (BE) 0401111329382, cu sediul social in Reppelerweg 1, 3950 Bocholt (Belgia), imprumuturi pe termen scurt si lung pentru asigurarea capitalului de lucru , mai putin creditul pentru investitii, cu un numar de 12.290.365 actiuni noi in valoare de 30.725.912,5 lei

4.2. Prin aport suplimentar in numerar cu acordarea dreptului de preferinta, ca urmare a emiterii de catre societate, suplimentar fata de actiunile emise potrivit punctului 4.1 a unui numar de 5.872.928 actiuni noi, nominative, ordinare, dematerializate fiecare avand o valoare nominala de 2,5 lei /actiune in valoare de 14.682.320 lei, care pot fi subscrise de catre ceilalti actionari existenti la data de inregistrare , in limita proportiei detinute de fiecare actionar in parte din capitalul social, in conformitate cu prevederile art. 173 alin. (3) din Regulamentul ASF nr, 5 /2018.

6. Aprobarea ca operatiuni de subscriere sa se realizeze in baza unui Prospect aprobat de ASF si printr-un intermediar autorizat de ASF .

Prospectul UE pentru cresterea aferenta majorarii capitalului social prin convesia de creante si aport in numerar – intermediar SSIF GOLDRING SA - a fost aprobat de ASF in baza deciziei nr. 1358/28.10.2021.

Perioada de derulare a ofertei a fost 01.11.2021 – 03.12.2021.

In data de 09.12.2021 intermediar SSIF GOLDRING SA a intocmit o notificare cu privire la rezultatele ofertei de subscriere aferente capitalului social inregistrata la BVB sub nr. 4872/09.12.2021 prin care se precizeaza ca din totalul de 18.163.293 actiuni s-au vandut efectiv numai 12.290.365 actiuni in care a fost convertita creanta actionarului BOCKHOLD N.V. , certificata ca certa , lichida si eligibila, reprezentand 67,67% din totalul actiunilor oferite.

In data de 28.12.2021 a fost inregistrat cererea de mentiuni privind majorarea capitalului social prin Rezolutia nr, 19933/28.12.2021.

Prin Decizia nr. 22/13.01.2022 Autoritatea de Supraveghere Financiara blocheaza ca masura asiguratorie in vederea protectiei proprietarilor, precum si a potentialilor cumparatori de buna credinta, pe o perioada unica de doua saptamani, transferul pachetului de 12.290.365 actiuni emise ca urmare a majorarii capitalului social al societatii MARTENS SA , incepand cu data inregistrarii la Depozitarul Central respectiv cu 12.01.2022 asa cum rezulta din Certificatul de inregistrare a instrumentelor financiare nr. AC – 1117 -2 din 12.01.2022

Aspecte privind continuitatea activitatii

Pentru asigurarea continuității activității societatea a intocmit o strategie de dezvoltare pe termen lung . Activitate de marketing incepand cu anul 2021 a insemnat o schimbare de strategie: de la modelul Business to Business (PL) la modelul Business to Consumer (promovarea portofoliului de branduri proprii). Portofoliul s-a extins în continuare, în conformitate cu planul pe termen lung, prin lansarea marcii proprii LUP, prezenta pe piata in recipiente vandabile, iar celelate produse proprii (Postavaru, Madonna si Driver) au fost reproiectate in functie de cerintele pietei.

Pentru asigurarea continuitatii activitatii si rentabilizarea activitatii , societatea trebuie sa urmareasca reducerea costurilor fixe pe hectolitru , cu cat volumul de bere produsa si vanduta este mai mare , cu atat cheltuielile fixe sunt mai mici per hectolitru .

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

Scaderea volumelor vandute a avut o influenta negativ asupra costurilor fixe per hectolitru, asa cum se prezinta situatia in tabelul de mai jos .

Indicatori	An 2019	An 2020	An 2021
Salarii total	5.727.670	7.186.507	5,784,218
Alte cheltuieli de exploatare	5.384.061	4.896.174	3,467,294
Deprecieri/provizioane	2.154.595	1.015.045	1,760,643
Total	13.266.326	13.097.726	11,012,155
Hectolitri vânduți	142.678	193.240	94,738
Cost fix per hectolitru	92,98	67,78	116.24

Se constata o crestere a costului per hectolitru cu 48,46 lei, ceea ce reprezinta o crestere a pierderilor fata de 2020 cu 4.591.003 lei (49,46 lei/hl*94.738 hl).

Pentru asigurarea continuitatii activitatii (principiul in baza caruia societatea a intocmit situatiile financiare) s-au luat unele masuri atat de societate cat si de actionarul majoritar.

In anul 2021 in baza unui contract de inchiriere nr. 3459/06.12.2021 incheiat intre BOCKHOLD N.V. , persoana juridica belgiana, inregistrata la Camera de Comert a Belgiei sub nr. 0401329382, cod TVA (BE) 0401111329382, cu sediul social in Reppelerweg 1, 3950 Bocholt(Belgia) - proprietar si societatea MARTENS SA, persoana juridica romana cu sediul in Galati , st. Grigore Ventura , nr.1, CIF RO1627270, inregistrata la Registrul Comertului Galati sub nr. J17/133/1991 utilaje pentru :

Sectia Fierbere

- Insule de electrovalve Pentair Sudmo tip Intellitop 2.0 - 6 ventile ID 2307103
- Insule de electrovalve Pentair Sudmo tip Intellitop 2.0 - 10 ventile ID 2307113

Sectia Imbuteliere

- Masina de impachetat doze pline in tavita INVOLVO tip PTF28MG
- Masina de baxat tavite cu doze BVB

Perioada contractului este 31.01.2022 -31.12.2031. Chiria pentru utilaje este de 1.300 euro /luna fara TVA. Se factureaza semestrial cate 7.800 euro .

In baza contractului de vanzare – cumparare nr. 3417/29.11.2021 avand ca obiect vanzare si cumparare de bere de la BROUWERIJ MARTENS NV (vanzator) si MARTENS SA (cumparator) incheiat pe 2 ani ,valoarea tranzactiei pentru anul 2022 valoare minima a vanzarilor este de 600.000 euro si maxim de 800.000 euro.

In anul 2022 se afla in derulare Contractul de fabricatie si furnizare incheiat intre BROUWERIJ MARTENS NV (in calitate de cumparator) si MARTENS SA (in calitate de vanzator) din 20.03.2020 modificat prin actul aditional nr. 5/28.10.2021 prin care se stabileste valoare tranzactiilor intre cele doua parti situata intre 1.500.000 euro si 3.000.000 euro , iar cumulatul pentru anii 2021 si 2022 fiind cuprins intre 4.500.000 euro si 5.600.000 euro.

Pentru anul 2022 societate a prevazut sa realizeze o cifra de afaceri in 22.457.961 lei , sa vanda 80.904 hl de bere si rezultatul prognozat fiind pierdere de 1.815.934 lei

Punctul de vedere al conducerii societatii privind continuitatea este :

Anul 2021 a fost, la fel ca anul 2020, un an de tranzitie de la modelul de marketing Business to Business (PL) la modelul Business to Consumer (promovarea portofoliului de branduri proprii). In acest sens, per total, IKA a inregistrat o scadere masiva a volumelor totale, deoarece in cursul anului 2021, nu inainte de a onora contractele deja in derulare, s-a oprit productia si vanzarea produselor marca privata nerentabila, imbuteliate la PET 2 l si alte tipuri de ambalaje. In consecinta volumele au scazut, asa ca strategia de vanzari a firmei s-a concentrat pe listarea portofoliului de branduri proprii in canalul IKA.

In acelasi timp s-au concentrat toate eforturile pe distributia directa prin indentificarea unor parteneri distribuitori activi si dezvoltarea relatiei cu distribuitorii actuali. Aceste actiuni au avut ca rezultat prezenta in multe magazine din judetele Galati, Braila, Buzau, Vaslui, Bacau, Ialomita a brandurilor proprii Martens: Lup, Postavaru, Madonna si Driver.

Totodata s-au facut investitii in activitati de marketing, orientate direct catre consumatori, in scopul de a concura cu brandurile solide si consacrate (Timisoreana, Ciucas, Bergenbier, Golden Brau etc.).

Continua investitiile in activitatile de marketing dedicate consumatorilor pentru a concura cu brandurile solide consacrate (Timisoreana, Ciucas, Bergenbier, etc.).

Ca masura de sprijin, actionarul va comanda in continuare volume de bere in 2022

Se continua strategia si pentru urmatorii ani, prin dezvoltarea portofoliului de branduri proprii si orientarea catre canalele de vanzare cele mai profitabile (Distributie).

Evenimente ulterioare bilanțului.

1) Ca un eveniment ulterioare este considerat in opinia auditorului, redreseze activul net contabil pentru a indeplini conditiile prevazute de Legea 31/1990 art. 153²⁴ (1) „Dacă consiliul de administrație, respectiv directoratul, constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată.”

Activul net contabil se calculeaza ca diferenta dintre total active minus total datorii , respective capitalurile proprii cuvenite actionarilor .

Din analiza efectuata s-a ajuns la concluzia ca o solutie concreta ar fi reducerea capitalului social prin scaderea valorii nominale pe actiuni in baza legea 31/1990.

La cap. 2 Reducerea sau majorarea capitalului social La art 207 aliniatul 1) litera b) si 208 se prevede

ART. 207 (1) Capitalul social poate fi redus prin: a) micșorarea numărului de acțiuni sau părți sociale; b) reducerea valorii nominale a acțiunilor sau a părților sociale; c) dobândirea propriilor acțiuni, urmată de anularea lor.

(2) Capitalul social mai poate fi redus, atunci când reducerea nu este motivată de pierderi, prin: a) scutirea totală sau parțială a asociaților de vărsămintele datorate; b) restituirea către acționari a

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

unei cote-părți din aporturi, proporțională cu reducerea capitalului social și calculată egal pentru fiecare acțiune sau parte socială; c) alte procedee prevăzute de lege.

2) Un eveniment ulterior poate fi considerat ducerea la indeplinire a Hotarari nr. 1 a AGEA din data de 16.12.2021 prin care s-a aprobat scoaterea din functiune si vanzarea a unui numar de 7 active din care 5 ca deseuri la pretul de 0,90 lei /kg (fara TVA) si pentru utilajul Chiller Grasso Centrala Frig cu nr. de inventar 210003 s-a aprobat pretul de vanzare 152.000 lei (fara TVA), respectiv utilajul Masina de umplut si inchis sticle KHS nr. de inventar 200063 s-a aprobat pretul de 461.000 lei (fara TVA) .

Situatia centralizata a utilajelor aprobate a fi scoase din functiune si valorificate se prezinta astfel:

Nr, Inventar	Denumire	Valoare inventar	Amortizare cumulata 31,12,2021	Valoare ramasa 31,12,2021	Modul de valorificare	pret
30156	INSTALATIE DE CURATARE SI SORTARE ORZ SI MALT	25,378.68	25,378.68	-	Vanzare ca deseuri	0.90 lei/kg
200063	MAS DE UMPLOT SI INCHIS ST KHS	2,307,087.42	2,254,679.67	52,407.75	vanzare ca utilaj	461,000.00
21211	LINIE DE IMBUTELIERE (mas. De etic. Solomatic ST1/2)	3,386,048.14	3,376,329.58	9,718.56	Vanzare ca deseuri	0.90 lei/kg
210003	UTILAJE CENTRALA FRIG MASINA DE SPALAT	761,052.92	761,052.92	-	vanzare ca utilaj	152,000.00
23007	NAVETE TIP DIETER KLA	16,796.49	16,796.49	-	Vanzare ca deseuri	0.90 lei/kg
25200	MASINA DE AMBALAT SI PALETIZAT (BROWER)	14,344.00	14,344.00	-	Vanzare ca deseuri	0.90 lei/kg
301327	MASINA SCOS BUTELII DIN NAVETA	22,299.56	22,299.56	-	Vanzare ca deseuri	0.90 lei/kg
TOTAL GENERAL		6,533,007.21	6,470,880.90	62,126.31		

3) In data de 05.01.2022 prin Rezolutia nr. 100/05.01.2022 a fost inregistrata la ORC Galati Hotararea 1/17.12.2021 a AGOA prin care se revoca din calitatea de membru C.A. a d-lui LEENEN HENRI LEON si numirea unui alt membru in persoana d-lui VAN DEN BOSSCHE WIM CELINA P.

4) Societatea are in derulare un proces privind anulare act administrativ DEC. 88/19.02.2020 emisa de DGRFP, care are termen de judecata in data de 09.03.2022 (s-a amanat pronuntarea pe 10.05.2022)

5) Conducerea societatii trebuie sa-si intesifice eforturile pentru realizarea bugetului de venituri si cheltuieli prevazut pentru anul 2022 pentru rentabilizare activitatii din exploatare si implicit pentru obtinerea de profit pentru acoperirea pierderilor inregistrate.

6) Se continua strategia si pentru urmatoorii ani, prin dezvoltarea portofoliului de branduri proprii si orientarea catre canalele de vanzare cele mai profitabile (Distributie).

7) Intocmirea si depunerea declaratiei 101 privind impozitul pe profit.

Evidentierea unor aspecte

În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor.

Auditul intern se realizeaza de o firma de audit extern.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Alte informații - Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate punctul 489 -492 care sa nu contină denaturari semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor prezentat in 11 pagini (de la pag 1 la 11) nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și este prezentat în 11 pagini (de la pagina 1 la 11) și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Administratorii societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a «Situatiilor financiare anuale » în conformitate cu ORDINUL M. F. P. nr. 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Ordinul M.F.P. nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile , a Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2021 care urmează a fi depusă .

Răspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea și menținerea controlului intern necesar întocmirii și prezentării corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzate de fraudă sau eroare, fie de selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate și efectuarea de estimări contabile, rezonabile pentru circumstanțele date.

In intocmirea situatiilor financiare conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Companiei de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul , aspecte referitoare la continuitatea activitatii si intocmind contabilitatea si situatiile financiare, pe baza principiului continuitati .

Responsabilitatea auditorului.

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

Am efectuat auditul in conformitate cu ISA, editia 2019, editate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt in acord cu Normele internationale de audit. Aceste norme prevad faptul ca trebuie sa ne conformam cerintelor de etica si sa planificam, astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila ca «Situatiilor financiare anuale », nu contin erori semnificative.

Un audit implica desfasurarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile si informatiile prezentate în « Situatiilor financiare ». Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata de fraudă, sau eroare.

În efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale », in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si masura în care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

MARTENS SA GALATI
Raport de audit privind situatiile financiare intocmite
pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2021 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

Data: 16 .03.2022

AUDITOR

SC MICONT EXPERT SRL Galați :Autorizație CAFR 189/2002

Inregistrat in registrul electronic ASPAAS - FA 189

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001

Inregistrat in registrul electronic ASPAAS - AF 594

