

S.C. SEMROM OLTENIA S.A. CRAIOVA

**RAPORTUL ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ANUL 2021**

Raport anual pentru exercitiul financiar al anului 2020 intocmit conform cu Anexa nr.15 din Regulamentul nr.5/2018 emis de ASF

Exercitiul financiar 01.01.2020-31.12.2021

Denumirea societății comerciale : SEMROM OLTENIA SA

Sediul social : CRAIOVA, Str.Eugeniu Carada, nr.7

Numărul de telefon/fax : 0251.533.228

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : RO 10610146

Număr de ordine în Registrul Comerțului : J16/556/1998

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise :ATS-AERO

Capitalul social subscris și vărsat : 1.116.426,60 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială : 11.164.256,60 acțiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1 lei/acțiune.

Cod LEI:2549003NHWXAI34SD820

SEMROM OLTENIA S.A. Craiova, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J16/556/1998, cod fiscal RO 10610146, cu sediul în str. Eugeniu Carada nr.7, conform situațiilor financiare întocmite la 31.12.2020 prezintă următorul raport de gestiune privind rezultatele economico- financiare obținute.

Pentru anul 2021, SEMROM OLTENIA S.A. Craiova întocmește Situațiile financiare anuale respectând reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014 și OMF nr. 85/2022.

Consiliul de Administrație supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor Situațiile financiare anuale, însoțite de Raportul de audit financiar și de Raportul administratorilor.

1.ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1 Descrierea societatii

SEMROM OLTENIA SA a fost constituită în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor din 30 aprilie 1998 și a devenit persoană juridică la data de 28 mai 1998.

Principala activitate desfășurată de SEMROM OLTENIA S.A. este comercializarea semințelor de cereale, plante tehnice și furajere, însă apariția pe piața semințelor a unui număr însemnat de comercianți a impus diversificarea obiectului de activitate al societății, respectiv preluarea și valorificarea de îngrășăminte și pesticide, prestări servicii de condiționare, tratare, ambalare, și depozitare pentru diverși producători de semințe, închirieri de spații de depozitare, etc. Conform actului constitutiv obiectul principal de activitate este cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.

SEMROM OLTENIA S.A., cu sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7, a fost constituită în baza Hotărârii nr. 1 a adunării generale a acționarilor din 30 aprilie 1998 și a actului de înființare: Încheiere judecătorească nr.1964/25.05.1998, iar la această dată are în componența sa opt subunități dispersate teritorial în Oltenia, denumite puncte de lucru, astfel:

1. Punctul de lucru Argeș, cu sediul la Pitești
2. Punctul de lucru Dolj, cu sediul la Boureni;
3. Punctul de lucru Gorj, cu sediul la Tg. Cărbunești
4. Punctul de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian
5. Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal
6. Punctul de lucru Telorman, cu sediul la Alexandria
7. Punctul de lucru Vâlcea, cu sediul la Dragasani
8. Punctul de lucru Ferma Păvăloi, Bărrăști, jud Olt.

SEMROM OLTENIA SA este societate comercială deschisă, ale cărei acțiuni au o valoare nominală de 0,1 lei, iar acțiunile se tranzacționează începând cu luna aprilie 2015 pe piața B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2021 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, împărțit în 11.164.256 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,4915% din capitalul social total;

- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 845.421 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 84.542,10 lei, reprezentând 7,5726% din capitalul social total;

- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9359% din capitalul social total.

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991.

Evidența gestionară și contabilă este ținută de fiecare punct de lucru prin organizarea pe compartimente distincte , cu obligația de a efectua corect și la zi fiecare operațiune patrimonială pe bază de documente justificative, până la întocmirea bilanței de verificare, inclusiv.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 au fost întocmite prin centralizarea electronică a datelor din bilanțele de verificare întocmite de fiecare punct de lucru, asigurându-se în acest fel că posturile înscrise în bilanțele de verificare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii de sfârșit de an.

1.1.1 Evoluția principalilor indicatori economico-financiar

SEMROM OLTENIA SA obtine venituri din activitate de comercializare seminte, pesticide si ingrasaminte chimice, prestari servicii(conditionare, tratare, insacuire, depozitare marfa, transport), precum si din activitatea de inchiriere spatii neutilizate(birouri, spatii depozitare).

La 31.12.2021 profitul brut inregistrat de societate este in suma de 1.699.317 lei, activitatea de exploatare inregistrand un profit brut de 1.713.481 lei , iar activitatea financiara o pierdere de 14.164 lei..

Cifra de afaceri realizata la 31.12.2021 este de 32.150.188 lei, fata de 30.019.316 lei, realizata in anul 2020, in crestere cu 7%.

Principalii indicatori economico-financiar realizati de SEMROM OLTENIA SA la data de 31.12.2021, comparativ cu anii 2019-2020 se prezinta astfel:

-lei-

Indicator	Realizat 31.12.2019 lei	Realizat 31.12.2020 lei	Realizat 31.12.2021 lei	Modificare% 2020/2019	Modificare% 2021/2020
Venituri din exploatare	22.372.109	32.585.492	36.305.941	46	11
Cheltuieli de exploatare	22.103.557	31.470.394	34.592.460	42	10
Rezultat din exploatare	268.552	1.115.098	1.713.481	315	54
Venituri financiare	307	931.751	279	-	-
Cheltuieli financiare	0	25.310	14.443	-	57
Rezultat financiar	307	906.441	-14.164	-	-
Venituri totale	22.372.416	33.517.243	36.306.220	50	8
Cheltuieli totale	22.103.557	31.495.704	34.606.903	42	10
Profit brut	268.859	2.021.539	1.699.317	652	-16
Impozit pe profit	-	284.264	325.722	-	15
Profit net	268.859	1.737.275	1.373.595	546	-21

Societatea a urmarit cresterea volumului de produse vandute si implicit a profitabilitatii din activitatea de comert-vanzare seminte, pesticide si ingrasaminte chimice, precum si eficientizarea activitatii de prestari servicii conditionare seminte. De asemenea, societatea a continuat eforturile pentru cresterea veniturilor din inchirierea spatiilor disponibile.

Politica comerciala promovata de societate este aceea de diversificare a portofoliului prin achizitia si comercializarea de soiuri si hibrizi genetici import, in special de samanta porumb si floarea soarelui si implicit diversificarea clientilor carora ne adresam, avand ca tinta cresterea volumului vanzarilor catre marii producatori agricoli.

Conditiiile de plata obtinute de la firmele producatoare si marii distribuitori ne permit acordarea clientilor nostri a unor termene de plata la recoltarea culturilor infiintate.

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate deprecieri la anumite categorii de stocuri si creante pentru care au fost inregistrate provizioane sau au fost trecute pe costuri, astfel :

- stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila de inregistrare totala de 8.640 lei, pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 6.412 lei pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2021 au fost inregistrate provizioane in procent de 30% din valoare debitului, suma acestora fiind de 205.392 lei;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2021 au fost trecuti in clienti incerti si in litigiu clienti in sold in suma de 18.800 lei, pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere pentru intreaga valoare;

- pentru clientii incerti si in litigiu a fost suplimentat provizionul in suma de 179.283 lei si au fost trecuti pe costuri clienti incerti si in litigiu in suma totala de 84.985 lei, cu anularea provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma. Pentru 3 dintre acestia exista hotarari judecatoresti prin care a fost inchis falimentul si firmele radiate, iar pentru alti 2 au fost primite de la executorii judecatorasti adrese de inchidere a executarii silite, debitorii fiind insolvabili;

- creante prescrise in sume de 28.319 lei reprezentand concedii medicale suportate din FNUASS care nu au fost platite de Casa de Sanatate si pentru care a intervenit termenul de prescriptie;

- materiale degradate in valoare de 4.021 lei care au avut inregistrate in anii anteriori ajustari de valoare pe intreaga suma.

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 246.250 lei reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2021 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii sau trecerii pe costuri a unor clienti care aveau constituite provizioane in anii anteriori, astfel: 12.923 lei provizioane anulate pentru stocuri de marfa vandute, 148.342 lei provizioane anulate pentru clienti si debitori incasati si 84.985 lei provizioane anulate pentru clienti trecuti pe costuri.

Rezultatele privind valorificarea inventarierii anuale a patrimoniului si propunerile comisiilor de inventariere au fost prezentate consiliului de administratie si aprobate de acesta.

1.1.2 Descrierea principalelor produse realizate si servicii prestate si prezentarea principalelor piete de desfacere si a metodelor de distribuire

Principalele activitati desfasurate de SEMROM OLTENIA SA sunt urmatoarele:

- comercializarea semintelor de cereale, plante tehnice si furajere , pesticidelor si ingrasamintelor chimice, precum si a produselor de consum;
- prestări servicii de condiționare, tratare, insacuire, depozitare pentru diverși producători de semințe;
- inchirierea bunurilor imobiliare proprii.

Prin obiectul sau de activitate firma SEMROM OLTENIA SA este implicata in producerea de seminte de cereale, plante tehnice si furajere prin relatii contractuale directe cu producatorii agricoli asigurandu-le semintele din categorii biologice superioare si preluand o parte din productia de samanta realizata de acestia. Cu ajutorul bazei materiale specifice (statii pentru conditionarea semintelor, statii pentru uscat si calibrat porumb, statii de decuscutare etc.) existente in administrarea directa a punctelor de lucru, cantitatile de seminte preluate de la producatori sunt prelucrate dupa tehnologii specifice si aduse la parametrii de calitate impusi de standarde internationale.

În anul 2021, societatea a realizat venituri doar pe piata din Romania.

De asemenea, s-au efectuat prestări de servicii pentru producătorii de semințe și comercianți precum Rural Capital SRL, Biz Solutions SRL, Agrovet SA, Probstdorfer Saatzucht Romania SRL , Moldova Farming SRL, Agrii Romania SRL, Agroivanus SRL, Agro Roban SRL si producatori agricoli de pe raza punctelor de lucru Olt si Teleorman.

În activitatea sa, SEMROM OLTENIA SA nu are o dependență semnificativă față de un client sau grup de clienți. Pe segmentele teritoriale de piață, unde punctele de lucru ale societății își desfășoară activitatea, situația concurențială este diferită, aceasta în funcție de existența sau lipsa de competitori puternici în aceste zone. Se remarcă însă ca tendință, acapararea puternică a pieței semințelor de către firmele cu capital străin care sunt aliniate la cerințele pieței, atât interne cât și internaționale, prin tehnologia pe care o dețin și prin modul de organizare al procesului de vânzare în teritoriu.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Semintele au fost aprovizionate de la partenerii traditionali in baza contractelor de vanzare cumparare, precum si din activitatea de multiplicare. Materialele necesare desfasurarii activitatii au fost achizitionate de la unitati specializate, iar preturile de achizitie au fost cele practicate pe piata. Substantele pentru tratat seminte si deratizare au fost aprovizionate in baza contractelor incheiate cu furnizorii selectati in baza ofertelor depuse. In activitatea de comercializare au fost valorificate seminte care au fost aprovizionate de la partenerii traditionali in baza contractelor de vanzare cumparare, precum si in baza contractelor de multiplicare. Materialele necesare desfasurarii activitatii au fost achizitionate de la unitati specializate, iar preturile de achizitie au fost cele practicate pe piata. Substantele pentru tratat seminte si deratizare au fost aprovizionate in baza contractelor incheiate cu furnizorii selectati in baza ofertelor depuse.

Principalii furnizori de semințe, ingrasaminte si pesticide destinate comercializarii sunt persoane juridice de la care, in baza contractelor comerciale de vânzare-cumpărare, se procură cantitățile necesare.

Printre aceștia se numără: Moldova Farming SRL, Agrii Romania SRL, Biochem SRL, Lebosol Romania SRL, Agro-Yugorom SRL, Ragt Seminte SRL Bucuresti , Ecoplant SRL, Andagro SRL , Agrounion SRL, Summitagro Romania SRL, Biz Solution SRL, Ameropa Grains SA , Kwizda Agro Romania SRL, UPL AGRICULTURAL SOLUTIONS ROMANIA SRL , Romtriticum Agro SRL etc.

Principali concurenți ai societății, în activitatea de valorificare a semințelor, pesticidelor și îngrășămintelor sunt: SCDA Caracal, SCDA Șimnic, Pioneer Hi-Bred Seeds Agro SRL București, Monsanto Europe SA Bruxelles suc. București, KWS Semințe SRL București, Rod Bun SA, Syngenta Agro SRL, Alcedo SRL, Prutul SA, Ameropa Grains SA, Biochem SRL, etc.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Structura cifrei de afaceri realizate în ultimii trei ani (2019-2021) este următoarea:
-lei-

	2019	2020	2021	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
Cifra de afaceri, total din care;	22.296.957	30.019.316	32.150.188	35	7
Venituri din activitatea de comercializare	19.938.116	27.202.224	29.161.547	36	7
Venituri din chirii	1.347.217	1.359.297	1.329.926	1	-2
Venituri din prestări servicii	808.224	1.237.130	1.439.399	53	16

Ponderea principalelor elemente de venit în totalul cifrei de afaceri și în totalul veniturilor, în ultimii trei ani, se prezintă astfel:

		2019	2020	2021
Vânzări semințe de cereale, plante tehnice și furajere, pesticide și îngrășăminte chimice	În venituri	89%	81%	80%
	În cifra de afaceri	89%	91%	91%
Prestări servicii privind condiționarea semințelor către alți producători agricoli	În venituri	4%	4%	4%
	În cifra de afaceri	4%	4%	4%

Venituri din inchirierea spatiilor disponibile	În venituri	6%	4%	4%
	În cifra de afaceri	6%	5%	4%

Situatia veniturilor din activitatea de comercializare, influentate cu reducerile comerciale acordate, realizate la 31.12.2021, comparativ cu cele inregistrate in perioada 2019-2021 , detaliata pe produse se prezinta astfel:

-lei-

SPECIFICARE	Realizat la 31.12.2019 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2020 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2021 valoare discountata lei	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
Seminte paioase(grau,triticales,orz)	2.925.756	3.942.880	2.737.525	35	-31
Porumb sămânță	1.567.255	2.018.243	2.507.979	29	24
Floarea soarelui sămânță	2.227.996	2.545.184	2.059.278	14	-19
Mazare samanta si conditionata	943.942	495.358	356.376	-47	-28
Rapita	700.902	904.546	593.153	29	-34
Alte semințe(lucerna,orzoaica,ov az,soia,sorg etc.)	358.060	345.488	177.560	-4	-49
Ingrasaminte,pesticide	7.616.399	16.934.442	20.729.676	122	22
- Produse consum	30.024	16.083	-	-46	-
TOTAL VENITURI DIN COMERCIALIZARE	17.256.667	27.202.224	29.161.547	58	7

Activitatea comerciala se realizeaza pe doua paliere:

- vanzare cu plata la livrarea marfurilor sau prestarilor de servicii, fapt ce asigura o lichiditate imediata care asigura necesarul de capital de lucru. Aceasta modalitate este aplicata in principal micilor fermieri, inclusiv producatori agricoli individuali;

- vanzari cu plata la recoltare, politica aplicata in relatiile cu fermierii mijlocii si mari, acest sistem de vanzare inceput anii anteriori avand ca efectv cresterea substantiala a volumului vanzarilor catre societatile comerciale, ponderea principala fiind reprezentata de semintele din categorii biologice superioare si provenienta import, precum si a pesticidelor. In acest fel, societatea noastra promoveaza vanzarea pe credit, adaptandu-se in acest mod practicilor comerciale impuse pe piata de firmele concurente.

De mentionat ca in anul 2021, fata de anii precedenti, a existat o cerere mai mare pentru anumite produse (porumb genetica straina, ingrasaminte chimice, pesticide), in detrimentul altora, situatie determinata in principal de schimbarea structurii culturilor infiintate in functie de conditiile climatice.

Au scazut cantitatile de seminte paioase valorificate in campania de toamna, in principal datorita faptului ca multi fermieri incep sa-si produca si sa foloseasca samanta genetica romaneasca din productia proprie. Acest fapt este corelat cu cresterea cantitatilor de seminte procesate pentru acestia in statiile de conditionare de la punctele de lucru Caracal si Alexandria, samanta ce nu a fost ulterior certificata.

Pentru evitarea riscului de pret, in aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuării platilor de catre clienti, materializate in stabilirea pretului, modalitatilor de livrare, a termenelor de plata, a penalitatilor de intarziere, a garantiilor de plata.

Semintele si imputurile comercializate in sistem de vanzare pe credit au la baza la randul lor finantari din partea furnizorilor pe intreaga durata a contractului de vanzare-cumparare.

In domeniul prestarilor de servicii efectuate la seminte, activitatea este influentata de nivelul productiilor obtinute de clientii societatii. In conditiile unor ani dificili din punct de vedere meteorologic, productiile agricole sunt mici, implicit si volumul prestarilor de servicii este influentat in sensul reducerii. In ceea ce priveste volumul vanzarilor de seminte, productiile mari din anumiti ani au ca efect cresterea ofertei pe piata, ceea ce determina scaderea pretului de livrare.

In anul 2021 societatea nu a detinut dependente semnificative fata de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

Numarul mediu de salariati inregistrat in anul 2021 de SEMROM OLTENIA SA a fost de 47 din care:

- personal de conducere 10
- personal tehnico-economic 21
- muncitori calificati 11
- muncitori necalificati 5

Deoarece la nivel de unitate nu exista sindicat legal constituit, conform art. 134 din Legea 62/2011 a Dialogului social, Contractul colectiv de munca la nivel de unitate a fost negociat intre conducerea societatii reprezentata de Directorul General si reprezentantii salariatilor alesi constitutiv. Raporturile dintre manager și angajați sunt normale, neexistând conflicte de munca.

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

Din punct de vedere al impactului activitatii SEMROM OLTENIA SA asupra mediului inconjurator, se poate spune ca acesta se manifesta in special in momentul procesarii semintelor, avand ca rezultat plevuri si pierderi de substante in procesul de tratare sau in timpul depozitarii substantelor de tratat si a produsului finit. Desi pleava este un deseu biodegradabil, o parte din statiile de prelucrare ale societatii au fost prevazute cu filtre speciale pentru retinerea acesteia.

De asemenea substantele de tratat se depoziteaza in camere speciale, conform normelor in vigoare. Tratarea se face cu ajutorul unor masini de tratat aflate in incaperi inchise, dotate cu exhaustoare de aerosoli si manipulate de personal specializat .

Depozitarea produsului finit se face in magazii destinate acestui scop, ce nu lasa posibilitatea poluarii mediului inconjurator.

Activitatea de baza nu are impact major asupra mediului inconjurator.Nu exista litigii referitoare la incalcare legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

Pentru toate aceste activitati sunt emise autorizatii de catre institutiile abilitate.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

In anul 2021 societatea noastra nu a desfasurat activitate de cercetare și dezvoltare si nu anticipeaza a efectua nici in viitor astfel de cheltuieli.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

In conditiile unei piete concurentiale in ceea ce priveste vanzarea semintelor, nu in toate cazurile exista garantia respectarii preturilor previzionate prin bugetul intocmit la inceputul anului avand in vedere concurentii care produc asemenea seminte inferioare calitativ, inasa la preturi de vanzare sub nivelul nostru, conditii in care suntem nevoiti sa ajustam preturile antecalulate pana la nivelul minim posibil.

Pentru evitarea riscului de neincasare, contractele de vanzare cu plata la termen au stipulate clauze referitoare la garantarea efectuării platilor de catre clienti prin instrumente de garantare(bilet la ordin avalizat) si gajuri asupra unor bunuri, penalitati de intarziere la plata etc.

Societatea urmareste in permanenta cash-flowul si prioriteaza cheltuielile in functie de incasari. Se actioneaza pentru cresterea lichiditatilor din vanzari si prestatii si reducerea iesirilor de numerar. Indicatorii de lichiditate precum si alti indicatori economico-financiari se prezinta astfel:

Denumire indicator	2019	%	2020	%	2021	%
Lichiditate generala	71		108		133	
Lichiditate curenta	58		86		96	
Lichiditate imediata	1		1		9	
Solvabilitate generala	234		249		266	
Rentabilitatea capitalului angajat	1.5		5		8	
Rentabilitate economica	0.9		4		5	

Riscul de credit

Societatea este expusa riscului de credit datorita extinderii vanzarilor pe credit, crescand riscul ca societatea sa suporte pierderi ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale comerciale de catre anumiti clienti.Expunerea la riscul de credit este influentata de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

In vederea limitarii riscului de credit, in ultimii ani s-a restructurat in permanenta portofoliul de clienti din activitatea comerciala, au fost eliminati clientii care aveau intarzieri la plata, adoptandu-se o politica de verificare riguroasa a clientilor care solicita finantare (verificare la CRB, verificarea

existentei de litigii comerciale, solicitarea de certificate de atestare fiscala, etc) si constituirea de garantii mobiliare sau imobiliare acoperitoare pentru valorile creditate.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens, se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele, se prioritizeaza cheltuielile functie de natura lor si se stimuleaza prin discounturi vanzarile cu plata inainte de termen.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Variatia preturilor pietei la seminte sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

Riscul aferent impozitarii

Sistemul fiscal este supus unor reglementari si modificari permanente. Interpretarea textelor si procedurilor pot varia si exista riscul ca anumite tranzactii sa fie percepute diferit de autoritatile fiscale in comparatie cu tratamentul Societatii. Obligatiile fiscale calculate si declarate de societate sunt supuse controlului fiscal pentru o perioada de cinci ani.

Toate sumele datorate statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului..Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate taxele si impozitele datorate.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Pentru viitor, societatea are ca obiectiv realizarea de venituri suplimentare, pornind de la urmatoarele premise:

- nu vor exista fenomene climatice nefavorabile care sa influenteze semnificativ productiile
- existenta in piata a tuturor inputurilor necesare infiintarii culturilor solicitate de fermieri
- fidelizarea si extinderea portofoliului de clienti
- mentinerea marjei comerciale planificate, chiar daca la unele inputuri se inregistreaza cresteri semnificative de preturi.

In acest sens, societatea are in vedere continuarea masurilor avand ca scop eficientizarea activitatii si cresterea capacitatii de integrare a societatii in cerintele pietei, principalele masuri care vor fi avute in vedere pentru eficientizarea maxima a principalei activitati desfasurate, cea de comercializare, referindu-se la :

- obtinerea de la principalii furnizori a unor preturi foarte bune, care sa asigure competitivitatea in piata, acestia fiind motivati in principal de cresterea volumelor realizate si respectarea conditiilor contractuale(plata la termen);

- flexibilitatea in raport cu cerintele clientilor (preturi, conditii de plata, livrare prompta) , obiectivul propus fiind ca acestia sa devina clienti fideli ai societatii care sa le asigura necesarul de inputuri pentru anii agricoli viitori ;

- diversificarea portofoliului de produse, care sa ne permita satisfacerea cerintelor oricarui tip de fermier;

- completarea infrastructurii logistice necesare desfasurarii in bune conditii a activitatii prin achizitionarea de mijloace de transport;

-extinderea portofoliului de clienti si cresterea volumului de vanzari pentru cei existenti prin fidelizarea acestora, asigurarea unor conditii comerciale corespunzatoare, livrari prompte si asigurarea consultantei tehnice.

In cursul anului 2021, cheltuielile de capital au fost finantate din surse proprii.

1.10 Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, ale filialelor sale sau a societatilor controlate in timpul exercitiului financiar

Nu este cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Imobilizari corporale

Patrimoniul detinut de Semrom Oltenia S.A. este format in principal din:

- CONSTRUCTII

- suprafata construita – 50.013 mp,

- valoare de inregistrare de 5.593.820 lei

- TERENURI

- suprafata 175.207 mp

- valoare de inregistrare 10.575.671 lei.

- MIJLOACE FIXE (echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe)

– valoare de inregistrare 3.446.665 lei

– valoare ramasa neamortizata la 31.12.2021 de 535.232 lei

Valoarea de inregistrare a constructiilor si terenurilor a fost reevaluată la 31.12.2020.

2.1.1. Imobilizari corporale de natura terenurilor

Nr Crt	Amplasare	Suprafata (mp)	Val. Cont (lei)	Mod detinere	Ultima reevaluare
1	Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7	925	1.351.259	Proprietate	31.12.2020
2	Punct lucru. Dolj- Plenita	1.726	16.812	Proprietate	31.12.2020
3	Punct lucru Mehedinti- Simian	8.257	402.073	Proprietate	31.12.2020
4	Punct lucru Gorj	7.870	0	Administrare	

	Tg. Carbunesti				
5	Punct lucru Valcea - Dragasani	6.633	278.067	Proprietate	31.12.2020
6	Punct lucru Teleorman Alexandria	48.941	2.502.300	Proprietate.	31.12.2020
7	Punct lucru Olt-Caracal,Arcesti	88.634	1.720.730	Proprietate	31.12.2020
8	Punct lucru Arges - Pitesti	20.091	4.304.430	Proprietate	31.12.2020
9	Punct lucru Barasti, Olt	4.560	0	Administrare	
10	Total terenuri proprietate	175.207	10.575.671	Proprietate	
11	Total terenuri administrare	12.430	0	Administrare	

Mod de evaluare:

- la inchiderea exercitiului financiar al anului 2021, terenurile sunt reflectate in balanta de verificare la valoarea de inregistrare, aceasta fiind valoarea justa stabilita cu ocazia reevaluarii efectuate si inregistrate la 31.12.2020, iar in bilantul contabil la aceeasi valoare de inregistrare in patrimoniu.

2.1.2. Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe.

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2021 este de 19.850.650 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobiliarile corporale in suma de 19.734.719 lei.

Amortizarea cumulata la data de 31.12.2021 este de 3.191.910 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2021 este de 16.658.740 lei, in scadere fata de anul precedent cu 3.706.015 lei.

Imobiliarile financiare in suma totala de 7.232 lei se compun din 35.161 actiuni detinute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) si 20 parti sociale detinute la Apisemol SRL.

In anul 2021 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate , in suma totala de 37.651 lei se compun din

- achizitia de echipamente tehnologice, aparatura birotica si mijloace de transport in suma totala de 37.651 lei reprezentand motostivuator (27.092 lei), 2 laptopuri (valoare totala 7.101 lei) si cantar platforma electronica (2.868 lei);

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 3.588.401 lei a fost determinata in principal de :

- scaderea valorii imobiliarilor corporale cu suma totala de 3.588.401 lei, determinate in principal de:

- scaderea valorii terenurilor cu suma de 826.318 lei, ca urmare a vanzarii unor terenuri la Caracal-325.656 lei, Cujmir-88.087 lei si Pielesti-412.575 lei;

- scaderea valorii constructiilor cu 2.008.269 lei prin vanzarea unor constructii la Caracal-211.766 lei, Cujmir-6.115 lei si Pielesti- 1.790.388 lei;

- scaderea valorii investitiilor imobiliare cu suma de 560.246 lei in urma vanzarii unor cladiri la Caracal- 34.659 lei si Pielesti-525.587 lei;

-scaderea valorii echipamentelor tehnologice cu suma de 193.568 lei prin vanzarea unor mijloace fixe la activul din Pielesti in valoare de 191.129 lei, valoare ramasa neamortizata de 93.143 lei, vanzarea unui tractor cu valoare de 393 lei complet amortizata si casarea unor echipamente tehnologice complet amortizate cu valoare de 2.046 lei;

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2021 fiind de 162.128 lei.

Rezervele din reevaluare existente la 31.12.2021 sunt:

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2021
Terenuri	8.690.967	0	302.937	8.388.030
Constructii	5.956.282	0	478.986	5.477.296
Echipamente tehnologice, aparatura biritica	3.017	0	0	3.017
Total	14.650.266	0	781.923	13.868.343

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009 pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor, iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Activele societatii prezinta diferite grade de uzura, in functie de data punerii in functiune a acestora. Facem precizarea ca la 31.12.2020 au fost reevaluate constructiile si terenurile aflate in patrimoniul societatii.

2.3 Dreptul de proprietate

Societatea detine certificate de atestare a proprietatii pentru terenurile in suprafata totala 175.207 mp.

La Punctul de lucru Pitesti se afla pe rol dosarul nr.3356/109/2015 avand ca obiect contestatie impotriva dispozitiei emise de Primaria Pitesti pentru punerea in posesie a suprafeței de teren deținută de SEMROM OLTENIA S.A. în Pitești, str. Depozitelor nr. 19 .In data de 04.02.2021 a fost emisa Decizia nr. 205 prin care se anulează recursul formulat de Primaria Municipiului Pitești, respinge recursul formulat de reclamanta Semrom Oltenia SA, admite recursurile declarate de reclamanta SC Cris Andreea CTP SRL și de intervenientul Preda Iulian-Onoriu împotriva deciziei nr.4628 din 21 noiembrie 2019 pronunțată de Curtea de Apel Pitești și deciziei nr.4629 din 21 noiembrie 2019, pronunțată de aceeași instanță. Se casează deciziile recurate și este trimisa cauza spre rejudecare aceleiași instanțe.

În decembrie 2021, Cris Andreea CTP a formulat Revizuire împotriva Deciziei civile nr. 328/2019 dată în Dosarul 2495/109/2009* (dosar în care există o hotărâre definitivă), revizuire ce face obiectul Dosarului nr. 1415/46/2021 aflat pe rolul Curții de Apel Pitești.

Mentionam ca in aceste dosare Semrom Oltenia SA este reprezentata de catre avocat Nicolae Zarnescu.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. SEMROM OLTENIA SA este societate comercială deschisă, ale cărei acțiuni au o valoare nominală de 0,1 lei, iar acțiunile se tranzactioneaza incepand cu luna aprilie 2015 pe piata B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2021 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, impartit in 11.164.256 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune, numărul deținătorilor de acțiuni este de 8.339.

Codul LEI al societatii SEMROM OLTENIA SA este 2549003NHWXAI34SD820.

3.2. Dividende

In sedinta AGOA pentru aprobarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2020 a fost aprobata repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2020 in suma totala de 1.737.275 lei , astfel :

- pentru acoperirea pierderii contabile din anii precedenti 1.379.941 lei;

- cu destinatia „ dividende,, suma de 375.334 lei, reprezentand un dividend brut pe actiune la data de 31.12.2020, in valoare de 0.032 lei.

Plata dividendelor se efectueaza prin intermediul Depozitarului Central SA, pana la data de 31.12.2021 fiind achitata catre actionari suma de 322.948 lei.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni

Conform situatiei actionarilor societatii Semrom Oltenia SA transmisa de Depozitarul Central SA , societatea detine un numar de 25.431 actiuni proprii, cu o valoare de 2.543. lei.

3.4. Numarul si valoarea nominala a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale

Nu este cazul, societatea nu are filiale.

3.5. Modul in care societatea isi achita obligatiile fata de detinatorii de obligatiuni

Societatea nu a emis certificate de participare , obligatiuni sau alte valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETATII

4.1. Administratorii societatii

a) Conducerea societatii a fost asigurata in conformitate cu prevederile Legii. nr. 31/1990 de Adunarea Generala a Actionarilor.

Administrarea societatii a fost de competenta Consiliului de Administratie aprobat in baza Hotararii AGA extraordinare si declarat la Oficiul Registrului Comertului Dolj.

Componenta Consiliului de Administratie in perioada 01.01.2021-31.12.2021 a fost urmatoarea :

Nr. crt.	Nume, prenume	Functia	Profesia	Perioada	Vechimea in Consiliul de Administratie (ani)
1	Parghel Laurentiu	Presedinte C.A.	economist	01.01.2021-31.12.2021	6
2	Dia Corneliu	Membru C.A.	inginer	01.01.2021-31.01.2021	7
3	Topor Daniela	Membru C.A.	avocat	01.01.2021-31.12.2021	10
4	Trifu Silvia	Membru C.A.	economist	01.02.2021-31.12.2021	1

Prin hotararea de Consiliu de Administratie nr.334/28.01.2021 a fost aprobata incetarea mandatului de membru in Consiliu de Administratie al d-lui Dia Corneliu incepand cu data de 01.02.2021, cu aceeasi data d-na Trifu Silvia fiind numita provizoriu ca membru, pana la intrunirea AGOA din 26/27 aprilie 2021. Prin Hotararea AGOA 93/26.04.2021 a fost aprobat mandatul ca membru al Consiliului de Administratie al d-nei Silvia Trifu , mandat valabil pana la 25.04.2022.

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2021 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- periodic a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiar ;

- periodic s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor, în special prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată ;

-a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;

- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

In anul 2021 societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

Membrii CA	
Indemnizatii brute / Salarii brute	104.652
Indemnizatii nete / Salarii nete	61.200
Contributia asiguratorie pentru munca	2.352
Total cheltuieli cu administratorii	107.004

În anul 2021 a avut loc o adunarea generala ordinara a actionarilor in data de 26/27 aprilie 2020 care a avut ca ordine de zi:

1.Prezentarea și aprobarea Situațiilor financiare (Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și notele la bilanț) pentru exercițiului financiar 2020, pe baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2020.

2.Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2020 în sumă de 1.737.275 lei astfel:

2.1 aprobarea repartizării sumei de 1.379.941 lei pentru acoperirea în întregime a pierderilor contabile înregistrate în anii precedenți

2.2 aprobarea repartizării sub formă de dividend a sumei de 357.334 lei , ceea ce asigură un dividend brut pe acțiune de 0,032 lei.

2.3. aprobarea datei de 20.10.2021 ca **DATA PLĂȚII** dividendelor în conformitate cu dispozițiile art. 178 alin.(2) din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Distribuirea dividendelor către acționari se va efectua în conformitate cu prevederile legale.

3.Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2020.

4.Prezentarea și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Planului de investiții pentru anul 2021.

5. Alegerea unui administrator ca urmare a demisiei d-lui Dia Corneliu și a desemnării conform art. 137² din Legea 31/1990 a d-nei Trifu Silvia în calitate de administrator provizoriu , cu un mandat valabil până la expirarea mandatului celorlalți administratori, respectiv până la 25.04.2022.

6.Împuternicirea d-nei Gagea Cristina Gabriela pentru semnarea din partea societății, cu administratorul numit membru al Consiliului de Administrație , a Contractului de administrare în forma aprobată și pentru membrii Consiliului de Administrație în funcție.

7.Alegerea auditorului financiar pentru o perioadă de 3 ani, respectiv pentru anii 2021,2022 și 2023;împuternicirea directorului general pentru negocierea și semnarea contractului de auditare.

8. Apobarea remunerației membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2021 , a nivelului sumei asigurate pentru asigurarea de risc profesional a administratorilor și acoperirea cuantumului primei de asigurare de către societate, conform propunerii Consiliului de Administrație.

9.Aprobarea politicii de remunerare a conducătorilor societății (administratori și director) în conformitate cu prevederile art. 92¹ din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

10.Aprobarea datei de 01octombrie 2021 ca dată de înregistrare (30 septembrie 2021 ca ex dată) în conformitate cu prevederile art. 86, alin. 1 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018;

11.Desemnarea d-lui Parghel Laurențiu-Director General să reprezinte și să semneze în numele acționarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.O.A. la registrul comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României.

Tot in anul 2021, in data de 15.04.2021 a avut loc o adunare generala extraordinara a actionarilor, avand ca ordine de zi:

1.Aprobarea vânzării activului situat în localitatea Caracal, str. Silozului, nr. 8, Incinta 1, Județul Olt, bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafață măsurată de 9554 mp , având număr cadastral 58118, intabulat în Cartea Funciară nr. 58118 a localității Caracal, județul Olt, către Societatea Biz Solutions SRL la prețul de 209.000 Euro, fără TVA.

2.Împuternicirea Consiliului de Administrație al Semrom Oltenia SA în vederea stabilirii modalității de vânzare , a negocierii clauzelor contractuale, precum și pentru îndeplinirea tuturor formalităților în vederea încheierii actelor necesare pentru punerea în aplicare a punctului 1 și semnarea contractului.

3.Aprobarea datei de 14 mai 2021 ca dată de înregistrare conform art. 86, alin. 1 din Legea nr. 24/2017 și art. 2 alin. 2 lit. f din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018;

4.Aprobarea datei de 13 mai 2021 ca dată „ex data”, așa cum este definită de prevederile art.2 alin 2 lit. h și art. 178 alin. 1 din Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018.

5.Desemnarea d-lui Parghel Laurențiu-Director General, să reprezinte și să semneze în numele acționarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.E.A. la registrul comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României.

În conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2021 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2021 a fost incheiat contractul nr. 1/C/SO/SF/20.01.2022 cu AUDIT CONSULTING SRL.,conform Hotararii AGOA 93/26.04.2021, contract valabil pentru auditarea situatiilor financiare a trei ani , respectiv 2021-2023.

In ceea ce privește auditul Intern, a fost prelungit prin act aditional contractul nr.5/28.03.2019 incheiat cu ELITE AUDIT SRL , având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului

financiar incheiat la 31.12.2021 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

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

Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale ;

Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

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

Conducerea executiva in timpul exercitiului 2020 a fost asigurata de :

- Parghel Laurentiu-Director General
- Manta Titel-Director Tehnic
- Marinescu Simona Doina-Director Economic.

Conform art.17, lit. o din Actul constitutiv, numirea sau revocarea directorului general si directorilor executivi este de competenta Consiliului de Administratie, ca si stabilirea regimului semnaturilor si imputernicirilor in conformitate cu prevederile legale.

In cursul exercitiului financiar 2021, persoanele imputernicite sa reprezinte societatea in materia incheierii actelor producatoare de efecte juridice au fost directorul general, directorul tehnic si directorul economic.

In cursul exercitiului financiar 2021, competenta de reprezentare a societatii in relatiile cu bancile comerciale a avut-o directorul general si economic.

Venitul brut total realizat in anul 2021 de conducerea societatii (director general si directori executivi) a fost in suma de 378.525 lei.

Stilul de conducere este adaptat structurii ierarhic functionale a societatii respectiv la nivelul membrilor Consilului de Administratie este o combinatie intre stilul metodic si moderat asigurandu-se echilibrul intre cerintele activitatii societatii si cerintele salariatilor.

Problemele curente, ce tin de conducerea executiva, se rezolva prin stilul participativ-consultativ, tinandu-se cont de politica societatii, deciziile Consilului de Administratie si de profilul de activitate al societatii .

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

Nu este cazul.

c) participarea persoanei din conducerea executiva la capitalul societății comerciale :

Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale

Nu este cazul.

4.3 Eventuale litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate persoanele prezentate la pct.4.1 si 4.2

Nu este cazul.

4.4 Tranzactii cu partile afiliate

La 01.01.2021 Semrom Oltenia SA avea o datorie catre Voluthema Property Developer SA in suma totala de 2.259.080 lei, datorie provenind din cesionarea de catre BCR catre Voluthema Property Developer SA a creantei pe care o detinea la Semrom Oltenia SA reprezentand credit ipotecar pentru activ Pielesti.

In luna aprilie a anului 2021 a fost platita catre creditorul Voluthema Property Developer SA suma de 250.000 lei, iar in luna iulie 2021, in urma incasarii pretului tranzactiei prin care a fost vandut activul din Pielesti, a fost achitata diferenta de 2.009.080 lei.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

5.1 Situația patrimoniului conform Bilantului la 31.12.2021, exprimat în lei, la valoarea contabilă se prezintă astfel :

-lei-

	INDICATORI	2019	2020	2021	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
1.	Imobilizări necorporale	4.843	3.792	3.075	-22	-19
2.	Imobilizări corporale, total din care:	21.770.253	20.353.731	16.648.433	-7	-18
a.	<i>Terenuri</i>	12.070.316	11.401.989	10.575.671	-6	-7
b.	<i>Constructii</i>	8.094.589	7.439.961	5.259.837	-8	-29
c.	<i>Instalatii tehnice si masini</i>	767.186	668.441	533.653	-13	-20
d.	<i>Alte instalatii , utilaje, mobilier</i>	3.340	2.403	1.579	-28	-34
e.	<i>Investitii imobiliare</i>	719.599	722.374	159.130	-	-78
f.	<i>Avansuri pentru imobilizari corporale</i>	118.563	118.563	118.563	-	-
3.	Imobilizari financiare	7.232	7.232	7.232	-	-
4.	Total active imobilizate (1+2+3)	21.782.328	20.364.755	16.658.740	-7	-18

5.	Stocuri	1.723.393	2.673.348	4.720.645	55	76
6.	Creanțe	7.666.282	9.970.975	10.840.007	30	9
7.	Disponibilități bănești si alte invest pe termen scurt	123.551	145.300	1.192.808	117	721
8.	Total active circulante (5+6+7)	9.513.226	12.790.063	16.753.900	34	31
9.	Cheltuieli în avans	11.455	11.642	5.890	2	-49
10.	Datorii ce trebuie plătite până la 1 an, total din care:	13.368.463	11.813.782	12.557.749	-12	6
	<i>Datorii comerciale</i>	7.906.307	10.603.999	12.330.971	34	16
	<i>Sume datorate institutiilor de credit</i>	4.461.017	140.249	-	-97	-
	<i>Alte datorii</i>	1.001.139	1.069.534	226.778	7	-79
11.	Total active (4+8+9)	31.307.009	33.166.460	33.418.530	6	1
12.	Activ net curent (11-10)	17.938.546	21.352.678	20.860.781	19	-2
13.	Datorii ce trebuie plătite peste 1 an	-	1.509.080	-	-	-
14.	Venituri in avans	6.802	6.945	7.052	2	2
	TOTAL ACTIV (12-13-14)	17.931.744	19.836.653	20.853.729	11	5
1.	Capitalul social	1.116.426	1.116.426	1.116.426	-	-
2.	Rezerve	15.642.637	15.323.414	14.544.848	-2	-5
3.	Profit net de repartizat	268.859	1.737.275	1.373.595	546	-21
4.	Profit reportat	903.822	1.659.538	3.821.403	84	130
5.	Capitaluri proprii (1+2+3+4)	17.931.744	19.836.653	20.853.729	11	5
	TOTAL PASIV	17.931.744	19.836.653	20.853.729	11	5

La 31.12.2021, se înregistrează o creștere a activului total față de anul precedent cu 1.017.076 lei, modificare cauzata in principal de urmatoarele elemente:

- creșterea volumului creanțelor cu 869.032 lei fata de exercitiul precedent, reprezentata in principal de creșterea creanțelor comerciale cu suma de 865.421 lei datorita creșterii ponderii valorificării semintelor și imputurilor(in special pesticide și îngrășăminte) către fermieri, cu plata la recoltare, in condițiile asigurării unor garanții suplimentare (gaj pe utilaje și culturi, bilete la ordin avalizate) și a altor creanțe cu suma de 3.611 lei;

- creșterea stocurilor cu 2.047.297 lei, cea mai mare parte a stocurilor fiind reprezentata de îngrășăminte chimice și pesticide achiziționate in ultimul trimestru al anului 2021, folosind creditul furnizor și valorificate in primele luni ale anului 2022 ;

- creșterea disponibilitatilor banesti cu suma de 1.047.508 lei;

- reducerea valorii nete a activelor imobilizate cu suma totala de 3.706.015 lei, reducere determinata in principal de vanzarea unor active la Pielești, Caracal și Cujmir, compuse din teren cu valoare de înregistrare de 826.318 lei și construcții și investiții imobiliare cu valoare de 2.568.515 lei, scăderea valorii echipamente tehnologice cu 156.507 lei, precum și pe seama înregistrării amortizării;

- reducerea volumului datoriilor cu 765.113 lei fata de anul anterior, influentata pe de o parte de creșterea cu 1.726.972 lei a datoriilor comerciale către furnizori pentru achiziția de marfa, prin încheierea de contracte cu plata la termen, datorita volumului crescut de marfa comercializata in cursul anului, iar pe de alta parte de scăderea avansurilor incasate cu suma de 60.556 lei, scăderea datoriilor către institutiile de credit cu 140.249 lei și a altor datorii cu 2.291.280 lei in principal

datorita achitarii in luna aprilie a anului 2021 catre creditorul Voluthema Property Developer SA a sumei de 250.000 lei, iar in luna iulie 2021, in urma incasarii pretului tranzactiei prin care a fost vandut activul din Pielesti, a diferentei de 2.009.080 lei.

Structura pe elemente a acestor creante si datorii este redată in tabelul urmator:

-lei-

Creante(valoare neta)	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
Creante comerciale, din care :	7.556.138	9.834.313	10.699.734	30	9
Cienti incerti si in litigiu	364.181	205.411	-	-44	-
Alte creante total din care :	110.144	136.662	140.273	24	3
Sume de recuperat de la BAS	77.776	107.842	120.302	39	12
Debitori diversi	19.994	23.224	18.265	16	-21
TOTAL :	7.666.282	9.970.975	10.840.007	30	9

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
TOTAL din care:	13.368.463	13.322.862	12.557.749	-	-
Datorii comerciale si avansuri incasate in contul	8.489.926	10.668.989	12.335.405	26	16

comenzilor					
Sume datorate institutiilor de credit	4.461.017	140.249	-	-	-
Alte datorii din care:	417.520	2.578.614	226.778	518	-
Dividende de plata	0	0	32.213	-	-
Datorii la BS si BAS	347.907	192.325	108.118	-45	-44
Datorii in legatura cu personalul	54.177	27.898	51.126	-49	83
Creditori diversi	1.911	2.261.067	16.796	-	-

Datoriile comerciale includ si sume de achitat catre furnizori de marfa (pesticide si ingrasaminte) achizitionata in ultimul trimestru al anului 2021, marfa ce va fi comercializata in primavara anului 2022. Datoriile comerciale (catre furnizori) vor fi achitate in functie de termenele contractuale.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau bugetele locale.

La sfarsitul anului 2021 societatea era parte in urmatoarele litigii:

- litigii de munca-1
- actiuni in pretentii-6
- alte actiuni pentru recuperarea debitelor-7
- litigii penale-2
- actiune revendicare teren-2

Aşa cum este prezentat anterior, societatea este implicata într-o serie de litigii, pentru care conducerea a considerat necesara estimarea si inregistrarea in contabilitate a unor provizioane (ajustari pentru creantele incerte cu risc de nerecuperare).

In ceea ce priveste actiunile de revendicare a terenurilor, societatea considera ca nu este necesara inregistrarea de provizioane sau recunoasterea unor datorii contingente, datorita posibilitatilor crescute de castigare a proceselor in cauza.

Astfel, in dosarul 2495/109/2009* ce a avut ca obiect cerere restituire teren de la Semrom Oltenia SA –Punct de lucru Argeş în baza Legii 10/2000, Sentinţa Civila nr. 435/2017 a fost modificata în sensul că, reclamanta, Criss Andreea CTP SRL este îndreptăţită la acordarea de măsuri compensatorii sub formă de puncte pentru suprafaţa de 7.661,67 mp deţinută de Semrom Oltenia SA (în conformitate cu prevederile Legii 165/2013 a Autorităţii Naţionale de Restituire a Proprietăţilor), sentinta irevocabilă.

Facem mențiunea că societatea noastră a solicitat chemarea în garanție a A.A.A.S. București . În conformitate cu prevederile Legii 165/2013 Autoritatea Națională de Restituire a Proprietăților este cea care va acorda despăgubirea către reclamanta Criss Andreea CTP SRL.

5.2 Analiza principalelor elemente ale situatiei contului de profit sau pierdere

-lei-

Denumire indicator	Realizat la 31.12.2019	Realizat la 31.12.2020	Realizat la 31.12.2021	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
I.VENITURI TOTALE	22.372.416	33.517.243	36.306.220	50	8
1. Venituri din exploatare total,din care:	22.372.109	32.585.492	36.305.941	46	11
1.1 Venituri din vanzarea marfurilor si produselor	22.360.225	30.501.491	33.132.075	36	9
1.2 Reduceri comerciale acordate	(2.422.109)	(3.299.266)	(3.970.528)	36	20
1.3 Venituri din prestari servicii	808.224	1.237.130	1.329.926	53	8
1.4 Venituri din chirii	1.347.217	1.359.297	1.439.398	1	6
1.5 Alte venituri total,din care:	276.429	2.786.841	4.375.070	908	60
Venituri din vanzarea activelor	9.202	2.204.608	4.002.676	-	82
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	31.575	-	-	-
Venituri din despagubiri,amenzi si penalitati	17.700	52.723	104.133	198	98

Venituri din subventii	97	0	6.750	-	-
Alte venituri	251.553	529.509	261.511	110	-51
2.Venituri financiare	307	931.751	279	-	-

Denumire indicator	Realizat la 31.12.2019	Realizat la 31.12.2020	Realizat la 31.12.2021	Modificare % 2020/2019	Modificare % 2021/2020
II.CHELTUIELI TOTALE	22.103.557	31.495.704	34.606.903	42	8
2.Cheltuieli pentru activitatea de exploatare total,din care:	22.103.557	31.470.394	34.592.460	42	10
5.3 Cheltuieli cu vanzarea marfurilor si produselor	19.458.279	26.339.296	29.278.944	35	11
2.2Reduceri comerciale primite	(3.011.951)	(3.215.192)	(4.182.362)	7	30
2.3 Alte cheltuieli materiale	962.032	1.015.705	1.003.931	6	-1
2.4 Cheltuieli cu personalul	2.471.270	2.936.570	2.921.148	19	-1
2.5 Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	305.307	282.748	256.651	-7	-9
2.6 Cheltuieli prestari servicii de catre terti	873.163	899.946	955.530	3	6
2.7 Cheltuieli cu reparatiile si piesele de schimb	142.509	142.336	156.908	-	10
2.8 Cheltuieli cu impozite si taxe	322.270	353.430	309.965	10	-12
2.9 Ajustari de valoare privind activele circulante	565.266	1.158.452	257.262	105	-78

2.10 Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	15.412	1.423.815	3.634.483	-	155
Cheltuieli privind activele cedate	154	1.354.692	3.487.015	-	157
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	135.041	-	-	-
Cheltuieli cu sponsorizarile	-	-	95.000	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	15.258	65.918	52.468	332	-20
3. Cheltuieli financiare	0	25.310	14.443	-	-43
III.REZULTAT BRUT	268.859	2.021.539	1.699.317	652	-16
IV.IMPOZIT PE PROFIT	-	284.264	325.722	-	15
V.PROFIT NET	268.859	1.737.275	1.373.595	546	-21

Cheltuielile materiale in suma totala de 1.003.931 lei cuprind in principal cheltuieli cu: carburanti(244.142 lei), substante de tratat seminte pentru prestarile de servicii efectuate pentru terti(269.920 lei), ambalaje (94.195 lei), energie(366.687 lei), alte materiale consumabile (28.987 lei) etc

Cheltuielile cu prestarile servicii efectuate de catre terti inregistrate in anul 2021, in suma totala de 955.530 lei cuprind in principal cheltuieli cu asigurarile(18.183 lei), comisionari, zilieri, onorarii notar, executor judecatoresc etc(203.929 lei), transportul de bunuri si personal(110.458 lei), cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii(28.636 lei), servicii bancare si asimilate(18.967 lei), cheltuieli cu alte servicii efectuate de terti-servicii audit intern si extern, asistenta program contabilitate, servicii paza active etc (548.603 lei).

5.3 Analiza principalelor elemente ale fluxului de trezorerie

-lei-

Denumirea elementului	2019	2020	2021
Profit inainte de impozitare	268.859	2.021.539	1.699.317
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	1.495.195	1.249.755	-331.149
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii	-212.118	1.609.432	3.041.603
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-1.375.195	2.836.998	-1.663.386
Cresterea(descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	-92.118	22.189	1.047.068
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	215.229	123.111	145.740

Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	123.111	145.740	1.192.808
--	---------	---------	-----------

Preocuparea permanenta a conducerii este reducerea cheltuielilor, eficientizarea activitatii globale, iar la nivelul fiecarui punct de lucru, responsabilizarea conducerii executive a punctului de lucru in urmarirea si indeplinirea acestor obiective.

Consiliul de administrație,

Președinte: ec. Laurentiu Parghel _____

Membri: av. Daniela Topor _____
Ec. Silvia Trifu _____

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2021**

Suma de control 1.116.426

Entitatea SEMROM OLTENIA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada EUGENIU CARADA Nr. 7 Bloc Scara Ap. Telefon 0251533228

Număr din registrul comerțului J16/556/1998

Cod unic de inregistrare 1 0 6 1 0 1 4 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

 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 ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 20.853.729

Capital subscris 1.116.426

Profit/ pierdere 1.373.595

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIMONA DOINA MARINESCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

351/04.04.2003

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.792	3.075
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.792	3.075
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	18.841.950	15.835.508
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	668.441	533.653
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.403	1.579
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	722.374	159.130
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	118.563	118.563
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	20.353.731	16.648.433
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	200	200
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	7.032	7.032
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.232	7.232
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	20.364.755	16.658.740
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	71.946	58.777
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	2.601.402	4.039.722
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	622.146
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.673.348	4.720.645
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	9.834.313	10.699.734
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	136.662	140.273
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	9.970.975	10.840.007
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	440	440
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	440	440
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	145.300	1.192.808
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	12.790.063	16.753.900
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	11.642	5.890
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	140.249	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	64.990	4.434
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.603.999	12.330.971
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	1.004.544	222.344
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.813.782	12.557.749
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	980.978	4.194.989
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	21.345.733	20.853.729
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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	1.509.080	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.509.080	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	6.945	7.052
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	6.945	7.052
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	6.945	7.052
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.116.426	1.116.426

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.116.426	1.116.426
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.650.266	13.868.343
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	673.148	673.148
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	3.357
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	673.148	676.505
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	2.543
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.659.538	3.821.403
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.737.275	1.373.595
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	19.836.653	20.853.729
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	19.836.653	20.853.729

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SIMONA DOINA MARINESCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	30.019.316	32.150.188
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	27.264.036	29.161.547
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.513.568	4.357.769
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	28.805.014	31.762.947
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.299.266	3.970.528
— 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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	18.009	33.378
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	18.476	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	31.575	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	6.750
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.498.116	4.115.625
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	32.585.492	36.305.941
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.523.198	1.455.666
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	132.155	107.516
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	327.421	366.688
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	265.610	302.779
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	25.329.586	28.329.561
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	3.215.192	4.182.362
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.907.837	2.891.570
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.801.621	2.786.188
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	106.216	105.382
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	281.648	256.651

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	282.748	256.651
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	1.100	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	1.158.452	257.262
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.364.611	503.512
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	206.159	246.250
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.025.289	5.109.908
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.082.645	1.142.291
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	383.788	339.543
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	135.041	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.423.815	3.628.074
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	31.470.394	34.592.460
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.115.098	1.713.481
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	468	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	297	279
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	930.986	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	931.751	279
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	25.310	14.443
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	25.310	14.443
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	906.441	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	14.164
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	33.517.243	36.306.220
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	31.495.704	34.606.903
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.021.539	1.699.317
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	284.264	325.722
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.737.275	1.373.595
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Numele si prenumele

SIMONA DOINA MARINESCU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.373.595
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	12.791	12.791	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.804	10.804	0
- peste 30 de zile	06	06	10.804	10.804	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0		0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	1.987	1.987	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	56		47
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	52		53
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		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.397.126	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.397.126	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	211.455	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
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	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	200
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	200
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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	12.061.180	13.719.006
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.432.278	2.397.126
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	5.596	1.705
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	107.842	120.302
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	40.827	36.602
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	67.015	76.950
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	6.750
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
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	40.827	6.750
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	514.954	509.883
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	514.954	509.883
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	42.286	70.495
- în lei (ct. 5311)	99	85	42.286	70.495
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	103.014	1.122.313
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	103.014	1.122.313
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	13.164.249	12.557.748
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	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	7.025	14.091
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	10.668.989	12.335.404
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	27.898	51.126
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	192.325	108.118
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	75.907	83.505
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	112.672	22.221
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	3.746	2.392
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.268.012	49.009		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	32.213		
-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	2.268.012	16.796		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.116.426	1.116.426		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.116.426	1.116.426		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	18.121	18.712		
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	192.313	176.700		
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	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
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	0	0		
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	1.116.426	X	1.116.426	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	32.606	2,92	32.606	2,92
- deținut de persoane fizice	170	151	51.936	4,65	51.936	4,65
- deținut de alte entități	171	152	1.031.884	92,43	1.031.884	92,43
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

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)		0
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
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	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMONA DOINA MARINESCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold 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	12.806	0	0	X	12.806
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02			0	X	0
Alte imobilizari	03	95.303	590	0	X	95.893
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	108.109	590	0	X	108.699
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	11.401.989	0	826.318	X	10.575.671
Constructii	07	7.439.961	0	2.008.269	0	5.431.692
Instalatii tehnice si masini	08	3.535.385	37.061	193.568	0	3.378.878
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	67.787			0	67.787
Investitii imobiliare	10	722.374	0	560.246	0	162.128
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	118.563	0	0	0	118.563
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	23.286.059	37.061	3.588.401	0	19.734.719
III.Imobilizari financiare	17	7.232	0	0	X	7.232
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	23.401.400	37.651	3.588.401	0	19.850.650

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	12.806	0	0	12.806
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	91.511	1.307		92.818
TOTAL (rd.19+20+21)	22	104.317	1.307	0	105.624
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	0	172.166	311	171.855
Instalatii tehnice si masini	25	2.866.945	78.706	100.425	2.845.226
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	65.383	824	0	66.207
Investitii imobiliare	27		3.647	649	2.998
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.932.328	255.343	101.385	3.086.286
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.036.645	256.650	101.385	3.191.910

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Numele si prenumele

SIMONA DOINA MARINESCU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

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

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Nota 1 Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	12.806	0	0	12.806	12.806	0	0	12.806
Alte imobilizari	95.503	590	0	95.893	91.511	1.307	0	92.818
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	108.109	590	0	108.699	104.317	1.307	0	105.624
Terenuri	11.401.989	0	826.318	10.575.671	0	0	0	0
Constructii	7.439.961	0	2.008.269	5.431.692	0	172.166	311	171.855
Investitii imobiliare	722.374	0	560.246	162.128	0	3.647	649	2.998
Instalatii tehnice si masini	3.535.385	37.061	193.568	3.378.878	2.866.945	78.706	100.425	2.845.226
Alte instal, utilaje si mobilier	67.787	0	0	67.787	65.383	824	0	66.207
Imobilizari corporale in curs de executie	118.563	0	0	118.563	0	0	0	0
TOTAL	23.286.059	37.061	3.588.401	19.734.719	2.932.328	255.343	101.385	3.086.286
Imobilizari financiare	7.232	0	0	7.232	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	23.401.400	37.651	3.588.401	19.850.650	3.036.645	256.650	101.385	3.191.910

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2021 este de 19.850.650 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 19.734.719 lei.

Amortizarea cumulata la data de 31.12.2021 este de 3.191.910 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2021 este de 16.658.740 lei, in scadere fata de anul precedent cu 3.706.015 lei.

Imobilizarile financiare in suma totala de 7.232 lei se compun din 35.161 actiuni detinute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) si 20 parti sociale detinute la Apisemol SRL.

In anul 2021 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate , in suma totala de 37.651 lei se compun din

- achizitia de echipamente tehnologice, aparatura birotica si mijloace de transport in suma totala de 37.651 lei reprezentand motostivuitoar (27.092 lei), 2 laptopuri (valoare totala 7.101 lei) si cantar platforma electronica (2.868 lei);

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 3.588.401 lei a fost determinata in principal de :

2. scaderea valorii imobilizarilor corporale cu suma totala de 3.588.401 lei, determinate in principal de:

- scaderea valorii terenurilor cu suma de 826.318 lei, ca urmare a vanzarii unor terenuri la Caracal-325.656 lei, Cujmir-88.087 lei si Pielesti-412.575 lei;

- scaderea valorii constructiilor cu 2.008.269 lei prin vanzarea unor constructii la Caracal-211.766 lei, Cujmir-6.115 lei si Pielesti- 1.790.388 lei;

- scaderea valorii investitiilor imobiliare cu suma de 560.246 lei in urma vanzarii unor cladiri la Caracal- 34.659 lei si Pielesti-525.587 lei;

-scaderea valorii echipamentelor tehnologice cu suma de 193.568 lei prin vanzarea unor mijloace fixe la activul din Pielesti in valoare de 191.129 lei, valoare ramasa neamortizata de 93.143 lei, vanzarea unui tractor cu valoare de 393 lei complet amortizata si casarea unor echipamente tehnologice complet amortizate cu valoare de 2.046 lei;

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2021 fiind de 162.128 lei.

Nota 2 Ajustari pentru deprecierea stocurilor si creantelor

lei -

Denumirea provizionului	Cont	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			In cont	Din cont	
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	3921	11.158	2.077	0	13.235
Ajustari pentru depreciere marfuri	397	136.073	12.976	12.923	136.126
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	491	2.226.867	403.474	233.215	2.397.126
Ajustari pentru depreciere a creantelor - debitori	496	491.730	0	112	491.618
TOTAL		2.865.828	418.527	246.250	3.038.105

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate deprecieri la anumite categorii de stocuri si creante pentru care au fost inregistrate provizioane sau au fost trecute pe costuri, astfel :

- stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila de inregistrare totala de 8.640 lei, pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 6.412 lei pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2021 au fost inregistrate provizioane in procent de 30% din valoare debitului , suma acestora fiind de 205.392 lei;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2021 au fost trecuti in clienti incerti si in litigiu clienti in sold in suma de 18.800 lei, pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere pentru intreaga valoare;

- pentru clientii incerti si in litigiu a fost suplimentat provizionul in suma de 179.283 lei si au fost trecuti pe costuri clienti incerti si in litigiu in suma totala de 84.985 lei, cu anulara provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma. Pentru 3 dintre acestia exista hotarari judecatoresti prin care a fost inchis falimentul si firmele radiate, iar pentru alti 2 au fost primite de la executorii judecatorasti adrese de inchidere a executarii silite, debitorii fiind insolvabili;

- creante prescrise in sume de 28.319 lei reprezentand concedii medicale suportate din FNUASS care nu au fost platite de Casa de Sanatate si pentru care a intervenit termenul de prescriptie;

- materiale degradate in valoare de 4.021 lei care au avut inregistrate in anii anteriori ajustari de valoare pe intreaga suma.

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 246.250 lei reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2021 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii sau trecerii pe costuri a unor clienti care aveau constituite provizioane in anii anteriori, astfel: 12.923 lei provizioane anulate pentru stocuri de marfa vandute, 148.342 lei provizioane anulate pentru clienti si debitori incasati si 84.985 lei provizioane anulate pentru clienti trecuti pe costuri.

Nota 3 Repartizarea profitului

In sedinta AGOA pentru aprobarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2021 va fi supusa aprobarii repartizarea din profitul net aferent exercitiului financiar 2021 in suma totala de 1.373.595 a sumei de 502.392 lei cu destinația dividend, astfel:

-număr total de acțiuni – 11.164.256 acțiuni

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

-valoare dividend brut- 0,045 lei/actiune

Diferenta de 871.203 lei reprezentand rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat al exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021 va putea fi ulterior repartizat pe dividende, in functie de posibilitatile financiare ale societatii, dupa aprobarea intr-o Adunare Ordinara a Actionarilor societatii.

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea Indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	30.019.316	32.150.188
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)	27.161.518	28.564.846
3. Cheltuielile activitatii de baza	25.818.579	27.440.487
4. Cheltuielile indirecte de productie	1.342.939	1.124.359
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.857.798	3.585.342
6. Cheltuieli generale de administratie	3.932.099	2.359.412
7.Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	1.423.815	3.628.074
8. Alte venituri din exploatare	2.498.116	4.115.625
9. Rezultatul din exploatare (5-6-7+8)	1.115.098	1.713.481

In categoria cheltuielilor activitatii de baza au fost evidentiatae cheltuielile cu materialele auxiliare, cu combustibilul, cu materialele de ambalat si alte materiale consumabile, cu energia si apa , cu redeventele, cheltuielile cu personalul si cheltuielile asimilate aferente, cheltuielile efectuate de terti, cheltuielile de transport, alte cheltuieli directe inregistrate la nivelul punctelor de lucru, precum si cheltuielile cu marfa .

In categoria cheltuielilor indirecte au fost evidentiatae cheltuielile cu piesele de schimb, cu obiectele de inventar, cu materialele nestocate, reparatiile si intretinerile, asigurarile, cheltuielile cu publicitatea, deplasari, detasari, impozite si taxe, cheltuieli cu amortizarea si alte cheltuieli inregistrate de punctele de lucru.

In categoria cheltuielilor generale au fost evidentiatae cheltuieli inregistrate la sediu Semrom Oltenia SA , cheltuieli cu protocolul, penalitati de intarziere la plata, provizioane pentru stocuri si creante.

Nota 5 Stocuri

In categoria stocurilor, cea mai mare pondere o au marfurile si produsele finite reprezentand seminte, pesticide si ingrasaminte chimice (4.039.722 lei) si materialele consumabile (58.777 lei).

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor.Reducerile comerciale primite ulterior

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile comerciale ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (Contul 609-Reduceri comerciale primite), pe seama conturilor de terti.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru semintele fara germinatie, pesticidele expirate sau materiale expirate, greu vandabile sau cu miscare lenta.

Nota 6 Creante si datorii

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (valoare bruta)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (valoare neta)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale, din care :	13.096.860	10.699.734	10.699.734	-
Clienti incerti si in litigiu	2.191.735	-	-	-
Alte creante total din care :	631.891	140.273	140.273	-
Sume de recuperat de la BS	120.302	120.302	120.302	-
Debitori diversi	509.883	18.265	18.265	-
TOTAL :	13.728.751	10.840.007	-	-

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

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus la inventar intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor de depreciere.

Mentionam ca diferenta dintre valoarea bruta si valoarea neta a soldului creantelor la 31.12.2021 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor, respectiv clienti (2.397.126 lei) si debitori diversi (491.618 lei).

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an		
	1=2+3+4	2		
TOTAL din care:	12.557.749	12.557.749		
Datorii comerciale	12.330.971	12.330.971		

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Alte datorii, total, din care:	226.778	226.778		
Avansuri clienti	4.434	4.434		
Datorii la BS si BAS	108.118	108.118		
Datorii in legatura cu personalul	51.126	51.126		
Dividende de plata	32.213	32.213		
Alte imprumuturi si datorii asimilate(garantii depuse de chiriasi)	14.091	14.091		
Creditori diversi	16.796	16.796		

Datoriile comerciale includ si sume de achitat catre furnizori de marfa (pesticide si ingrasaminte) achizitionata in ultimul trimestru al anului 2021, marfa ce va fi comercializata in primavara anului 2022.

Datoriile comerciale (catre furnizori) vor fi achitate in functie de termenele contractuale.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau bugetele locale.

Nota 7. Principii, politici și metode contabile

Pentru anul 2021, SEMROM OLTENIA SA Craiova, intocmeste Situatiile financiare anuale respectand reglementarile contabile conforme cu OMFP nr.1.802/2014 si OMFP nr. 85/2022 potrivit carora "Entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

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." Intocmesc *situatii financiare anuale care cuprind:*

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale;
- date informative (cod 30) și "Situația activelor imobilizate" (cod 40)

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite situatiile financiare sunt efectuate in lei.

Politica contabilă a societății a fost orientată spre respectarea principiilor, regulilor și practicilor specifice pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare conform sistemului de reglementare în domeniu, respectiv Legea 82/1991 a contabilitatii cu modificarile si completarile ulterioare, privind aplicarea principiilor, metodelor și politicilor contabile în vederea evaluării posturilor cuprinse în situațiile financiare, astfel:

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

- principiul continuității activității, în sensul că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără ca a în viitor să intre în imposibilitatea continuării sau reducerii semnificative a acesteia;

- în exercițiul financiar 2021, s-a continuat aplicarea aceluși reguli și metode privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, folosind principiul permanenței metodelor;

- principiul prudenței, astfel că rezultatul a fost recunoscut până la data încheierii exercițiului financiar, iar în cursul exercițiului financiar 2021 s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile precum și de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor;

- au fost luate în considerare, în raportările contabile, toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2021 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților fiind aplicat astfel principiul independenței exercițiului;

- s-a utilizat principiul intangibilității în sensul că, bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2021 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar al anului 2020;

- în cursul anului 2021, a fost folosit principiul necompensării nefiind efectuate compensări între elementele ce reprezintă active, cu elementele ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic se efectuează numai după înregistrarea în contabilitate a cheltuielilor și veniturilor respective.

- informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică, aplicând principiul prelevanței economice asupra juridicului;

- având în vedere principiul pragului de semnificație, orice element care are o valoare semnificativă este prezentat în situațiile financiare în mod distinct, iar elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare sunt însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Imobilizările corporale sunt incluse în situațiile financiare la valoarea rămasă, respectiv valoarea de achiziție reevaluată mai puțin amortizarea. Reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează periodic (cel puțin o dată la trei ani în cazul construcțiilor și terenurilor), situație în care valoarea reevaluată (justă) se substituie valorii de înregistrare a acestora. Ultima reevaluare a fost efectuată și înregistrată în contabilitate la 31.12.2020 pentru construcții și terenuri.

Investitiile imobiliare reprezintă proprietățile (clădiri) deținute de societate mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Reevaluarile de immobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial fata de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat(contul 1175-Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat, castigul considerandu-se realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile la costul inițial mai puțin amortizarea si reprezinta licente si software.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric.Stocurile de materii, materiale, mărfuri și ambalaje sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție și evaluate în situațiile financiare la această valoare mai puțin ajustările pentru deprecierea lor, evaluare efectuată cu ocazia inventarierii.

Recunoașterea pe cheltuieli a consumului de materii și materiale se face folosind metoda FIFO.

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după ajustarea lor cu valoarea provizioanelor pentru clienți incerti si debitori.

În exercițiul financiar al anului 2021, amortizarea a fost calculată și înregistrată conform metodei liniare.

Datoriile sunt evidentiata in contabilitate si reflectate in situatiile financiare la valoarea nominala de intrare.

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care riscurile si beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate intr-o proportie semnificativa asupra clientilor.Veniturile din vanzari de marfuri sau alte bunuri se inregistreaza la momentul livrarii catre clienti pe baza facturii.

Veniturile din lucrari executate si servicii prestate se inregistreaza in baza facturilor emise , pe masura efectuarii acestora conform contractelor incheiate.

Veniturile din vanzarea activelor se inregistreaza pe baza contractelor de vanzare-cumparare incheiate, odata cu intocmirea facturilor.

Pentru sumele incasate in avans in baza unor contracte se emit facturi, acestea regularizandu-se prin stornare in momentul intocmirii facturii finale la predarea-primirea bunului sau prestarea predarea-primirea bunului sau prestarea serviciului respectiv.

Costurile de exploatare sunt inregistrate pe cheltuieli atunci cand acestea au fost efectuate.Cheltuielile cu ajustările activelor si provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se inregistreaza la sfarsitul anului cu ocazia inventarierii generale.

Corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor precedente se face pe seama rezultatului reportat in cazul in care acestea sunt semnificative sau pe seama contului de profit si pierdere al exercitiului in curs, daca efectele nu sunt majore.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Politicile contabile nu pot fi modificate pe parcursul unui exercitiu financiar.

Nota 8. Capital si rezerve

La data de 31 decembrie 2021 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, impartit in 11.164.256 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,4915% din capitalul social total;

- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 845.421 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 84.542,10 lei, reprezentând 7,5726% din capitalul social total;

– A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9359% din capitalul social total.

Societatea are actiuni listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO-Sistem alternativ de tranzactionare.

Până la data de 31 decembrie 2021, SEMROM OLTENIA SA nu a emis obligațiuni.

Conform situatiei actionarilor societatii Semrom Oltenia SA transmisa de Depozitarul Central SA , societatea detine un numar de 25.431 actiuni proprii, cu o valoare de 2.543,10 lei.

Rezervele din reevaluare existente la 31.12.2021 sunt:

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2021
Terenuri	8.690.967	0	302.937	8.388.030
Constructii	5.956.282	0	478.986	5.477.296
Echipeamente tehnologice, aparatura biristica	3.017	0	0	3.017
Total	14.650.266	0	781.923	13.868.343

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009 pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor, iar transferul rezervei din reevaluare in

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Nota 9. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Numarul mediu de salariatii inregistrat in anul 2021 de SEMROM OLTENIA SA a fost de 47 din care:

- personal de conducere 10
- personal tehnico-economic 21
- muncitori calificati 11
- muncitori necalificati 5

Potrivit Actului constitutiv al societății, SEMROM OLTENIA S.A. este administrată de un consiliu format din trei membri, aleși pentru o perioadă de 4 ani. In anul 2021, consiliul de administrație a avut următoarea componență :

- Președinte : ec. Laurentiu Parghel
- Membru : av.Daniela Topor
- Membru:ec. Silvia Trifu

Prin hotararea de Consiliu de Administratie nr.334/28.01.2021 a fost aprobata incetarea mandatului de membru in Consiliu de Administratie al d-lui Dia Corneliu incepand cu data de 01.02.2021, cu aceeasi data d-na Trifu Silvia fiind numita provizoriu ca membru, pana la intrunirea AGOA din 26/27 aprilie 2021.Prin Hotararea AGOA 93/26.04.2021 a fost aprobat mandatul ca membru al Consiliului de Administratie al d-nei Silvia Trifu , mandat valabil pana la 25.04.2022.

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2021 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- periodic a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiarilor ;
- periodic s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor, în special prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată ;
- a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;
- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

In anul 2021 societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Membrii CA	
Indemnizatii brute / Salarii brute	104.652
Indemnizatii nete / Salarii nete	61.200
Contributia asiguratorie pentru munca	2.352
Total cheltuieli cu administratorii	107.004

În conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2021 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2021 a fost încheiat contractul nr. 1/C/SO/SF/20.01.2022 cu AUDIT CONSULTING SRL., conform Hotararii AGOA 93/26.04.2021, contract valabil pentru auditarea situatiilor financiare a trei ani , respectiv 2021-2023.

În ceea ce privește auditul Intern, a fost prelungit prin act aditional contractul nr.5/28.03.2019 încheiat cu ELITE AUDIT SRL , având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar încheiat la 31.12.2021 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

Nota 10 Analiza principalilor indicatori economico-financiar

I. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:

$$\text{Lichiditate Generala} = \frac{\text{Active. Circulante}}{\text{Datorii Pe Termen Scurt}} \times 100 = \frac{16.753.900}{12.557.749} \times 100 = 133\%$$

$$\text{Lichiditate Curenta} = \frac{\text{Active.Circulante}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii.Pe.Termen.Scurt}} \times 100 = \frac{12.033.255}{12.557.749} \times 100 = 96\%$$

$$\text{Lichiditate Imediata} = \frac{\text{Disponibilitati banesti}}{\text{Datorii Curente}} \times 100 = \frac{1.192.808}{12.557.749} \times 100 = 9\%$$

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Solvabilitatea generală

$$\text{Solvabilitate. Generala} = \frac{\text{Active. Totale}}{\text{Datorii. Totale}} \times 100 = \frac{33.412.640}{12.557.749} \times 100 = 266\%$$

II. Indicatori de risc:

$$\text{Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{12.557.749}{33.411.478} \times 100 = 38\%$$

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Stocurilor} = \frac{\text{Stocuri}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{4.720.645}{32.150.188} \times 365 = 55$$

zile/rot

$$\text{b) Viteza. De. Rotatie. A. Creantelor} = \frac{\text{Creante}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{10.840.007}{32.150.188} \times 365 = 124 \text{ zile/}$$

rot

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).

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

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Furnizorilor} = \frac{\text{Sold.mediu.Furnizori}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{11.427.240}{32.150.188} \times 365 =$$

131 zile/rot

d) Viteza de rotație a debitelor-clienți
- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Debitelor. clienti} = \frac{\text{Sold.mediu.clienti}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{12.569.601}{32.150.188} \times 365 = 142 \text{ zile/rot}$$

e) 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

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Imobilizarilor} = \frac{\text{Active.Imobilizate}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{16.658.740}{32.150.188} \times 365 = 190 \text{ zile/rot}$$

f) Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Activelor. Totale} = \frac{\text{Total.Activ}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{33.411.478}{32.150.188} \times 365 = 380 \text{ zile/rot}$$

IV. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

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

$$\text{Rentabilitatea. Capitalului. Angajat} = \frac{\text{Rezultat.din.Exploatare}}{\text{Capital Angajat}} \times 100 = \frac{1.713.481}{20.853.729} \times 100 = 8\%$$

unde capitalul angajat se calculează ca active totale minus datoriile curente.

b) Rentabilitatea economică

$$\text{Rentabilitatea. Economica} = \frac{\text{Profit.din.Exploatare.}}{\text{Total.Activ.}} \times 100 = \frac{1.713.481}{33.411.478} \times 100 = 5\%$$

Rentabilitatea economică reflectă eficiența folosirii activelor societății.

$$\text{Marja. bruta. din. exploatare} = \frac{\text{Profit.brut.din.Exploatare.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.713.481}{32.150.188} \times 100 = 5\%$$

V. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Profitabilitatea acțiunilor = Profit brut/Numar de actiuni=1.699.317/11.164.256=0.15 lei/acțiune

Nota 11 Natura tranzacțiilor cu partile afiliate

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

La 01.01.2021 Semrom Oltenia SA avea o datorie catre Voluthema Property Developer SA in suma totala de 2.259.080 lei, datorie provenind din cesionarea de catre BCR catre Voluthema Property Developer SA a creantei pe care o detinea la Semrom Oltenia SA reprezentand credit ipotecar pentru activ Pielesti.

In luna aprilie a anului 2021 a fost platita catre creditorul Voluthema Property Developer SA suma de 250.000 lei, iar in luna iulie 2021, in urma incasarii pretului tranzactiei prin care a fost vandut activul din Pielesti, a fost achitata diferenta de 2.009.080 lei.

Nota 12 Taxare

Toate sumele datorate statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate taxele si impozitele datorate.

Nota 13 Pretul de transfer

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

Nota 14 Pretentii de natura juridica

La sfarsitul anului 2021 societatea era parte in urmatoarele litigii:

- litigii de munca-1
- actiuni in pretentii-6
- alte actiuni pentru recuperarea debitelor-7
- litigii penale-2
- actiune revendicare teren-2

Aşa cum este prezentat anterior, societatea este implicata într-o serie de litigii, pentru care conducerea a considerat necesara estimarea si inregistrarea in contabilitate a unor provizioane (ajustari pentru creantele incerte cu risc de nerecuperare).

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

In ceea ce priveste actiunile de revendicare a terenurilor, societatea considera ca nu este necesara inregistrarea de provizioane sau recunoasterea unor datorii contingente, datorita posibilitatilor crescute de castigare a proceselor in cauza.

Astfel, in dosarul 2495/109/2009* ce a avut ca obiect cerere restituire teren de la Semrom Oltenia SA –Punct de lucru Argeş în baza Legii 10/2000, Sentinţa Civila nr. 435/2017 a fost modificata în sensul că, reclamanta, Criss Andreea CTP SRL este îndreptăţită la acordarea de măsuri compensatorii sub formă de puncte pentru suprafaţa de 7.661,67 mp deţinută de Semrom Oltenia SA (în conformitate cu prevederile Legii 165/2013 a Autorităţii Naţionale de Restituire a Proprietăţilor), sentinta irevocabilă.

Facem menţiunea că societatea noastră a solicitat chemarea în garanţie a A.A.A.S. Bucureşti . În conformitate cu prevederile Legii 165/2013 Autoritatea Naţională de Restituire a Proprietăţilor este cea care va acorda despăgubirea către reclamanta Criss Andreea CTP SRL.

Nota 15. Alte informaţii

a) Informaţii cu privire la prezentarea societăţii

- SEMROM OLTENIA SA este societate pe acţiuni;

- Este înfiinţată în România, prin divizarea SEMROM SA Bucureşti, în baza hotărârii AGA publicată în MO al României nr.76/14.01.1998 şi a actului constitutiv, autentificat sub nr. 1.227/19.05.1998.

- Are sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr.7

b) Informaţii privind relaţiile societăţii cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se deţin titluri de participare strategice.

SEMROM OLTENIA SA are în structura patrimonială 8 Puncte de lucru în judeţele Argeş, Dolj, Gorj, Mehedinţi, Olt, Teleorman şi Vâlcea, astfel:

- Punct de lucru Argeş, cu sediul la Piteşti;

- Punct de lucru Dolj, cu sediul la Boureni;

- Punct de lucru Gorj, cu sediul in Tg.Carbunesti;

- Punct de lucru Mehedinţi, cu sediul la Şimian;

- Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal;

- Punct de lucru Teleorman, cu sediul la Alexandria;

- Punct de lucru Vâlcea, cu sediul in Dragasani;

- Punct de lucru Ferma Pavaloi cu sediul in com.Barasi jud.Olt

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, are buget de venituri şi cheltuieli propriu şi conduce evidenţa financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr.82/1991 şi OMF 1802/2014.

Relatiile dintre societate si punctele de lucru sunt contabilizate prin contul de decontari interne intre unitate si subunitati 481, iar relatiile dintre punctele de lucru se contabilizeaza prin contul de decontari interne 482.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Punctele de lucru intocmesc documente primare si balanta de verificare, in timp ce balanta centralizata si situatiile financiare se intocmesc de societate.

Situatiile financiare sunt supuse aprobarii Consiliului de Administratie.

Pe parcursul anului 2021 nu au fost inregistrate evenimente extraordinare, rezultatul brut fiind numai din activitatea curenta.

Nota 16 Evenimente ulterioare

Nu exista evenimente semnificative care sa fie prezentate.

Nota 17 Corectarea erorilor contabile

Nu au fost identificate erori contabile care sa fie inregistrate pe seama rezultatului reportat-cont 117 sau care sa influenteze rezultatul curent al anului 2021.

Nota 18. Managementul riscurilor

Riscul de credit

Societatea este expusa riscului de credit datorita extinderii vanzarilor pe credit, crescand riscul ca societatea sa suporte pierderi ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale comerciale de catre anumiti clienti. Expunerea la riscul de credit este influentata de caracteristicile individuale ale fiecarui client. In momentul in care apar expuneri individuale semnificative identificate pentru unii dintre clienti, se estimeaza si se stabilesc ajustari de depreciere creante.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens, se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele, se prioritizeaza cheltuielile functie de natura lor si se stimuleaza prin discounturi vanzarile cu plata inainte de termen.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Variatia preturilor pietei la seminte sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu

Director Economic,
Ec.Marinescu Simona

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2021

Elemente	Sold initial 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold final 31.12.2021
Capital Social	1.116.426			1.116.426
Rezerve din reevaluare	14.650.266		781.923	13.868.343
Rezerve legale	673.148			673.148
Alte rezerve		3.357		3.357
Actiuni proprii		2.543		2.543
Rezultat reportat	1.659.538	2.519.198	357.333	3.821.403
Rezultatul exercitiului	1.737.275	1.373.595	1.737.275	1.373.595
Total	19.836.653	3.893.607	2.876.531	20.853.729
<p>Reducerile aferente rezervelor din reevaluare reprezinta transferarea din contul „ rezerve din reevaluare” in "rezultat reportat" a surplusului din reevaluare , pentru activele cedate/ scoase din evidenta.</p>				

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu

Director Economic,
Ec.Marinescu Simona

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Flux de numerar anul 2021	SEMROM OLTENIA	
		Flux 2021
Rezultat net	1	1.373.595
Variatia NFR	2=3+7-11	383.054
Stocuri	3	2.047.297
Creante Totale	4	869.302
Creante provenite din activitatea de investitii	5	0
Creante provenite din activitatea de finantare	6	0
Creante provenite din activitatea de exploatare	7=4-5-6	869.302
Datorii pe termen scurt	8	884.216
Datorii pe termen scurt provenite din investitii	9	0
Datorii provenite din activitatea de finantare	10	-1.649.329
Datorii de exploatare pe termen scurt	11=8-9-10	2.533.545
Amortizare si provizioane	12	256.651
Amortizare	13	256.651
Amortizare suplimentara din reevaluare	14	0
Variatia cheltuielilor in avans	15	-5.752
Variatia rezervelor din reevaluare	16	-781.923
Variatia alte elemente de capital	17	11.185
Rezultatul financiar	18	-14.164
Rezultatul din investitii (profitul din cedarea imobilizarilor)	19	374.601
Variatia rezultatului reportat	20	424.590
Flux de exploatare	21=1-2+12-15+16+17+18-23-24	-331.149
Plati pentru achizitiile de imobilizari	22=23-24-25	819.574
Cresteri de active imobilizate	23	37.651
Variatia rezervelor din reevaluare	24	-781.923
Variatia datoriilor cu imobilizarile	25	0
Incasari din vnzarea imobilizarilor	26=27-28	4.002.676
Venituri din vnzarea imobilizarilor	27	4.002.676
Variatia creantelor din vnzari de imobilizari	28	0
Reduceri de active imobilizate	29	3.588.401
Amortizarea aferenta iesirilor	30	101.825
Cheltuieli cu activele cedate	31	3.628.075
Flux din activitatea de investitii	32=-22+26+29-30-31	3.041.603
Imprumuturi obtinute	33	-1.649.329
Venituri din dobinzi	34	279
Alte venituri financiare	35	0
Rambursari de imprumuturi	36	

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

Variatia creantelor aferente subvențiilor	37	
Variația subvențiilor	38	107
Plati de dobinzi	39	14.443
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar platite	40	0
Flux de finantare	41=33+34+35-36-37+38-39-40	-1.663.386
FLUX TOTAL	42=21+32+41	1.047.068
Trezoreria la inceputul perioadei	43	145.740
Trezoreria la finalul perioadei	44	1.192.808
FLUX NET	45=44-43	1.047.068

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu

Director Economic,
Ec.Marinescu Simona

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitatea: SEMROM OLTENIA SA

Judetul: DOLJ

Adresa: CRAIOVA, STR. EUGENIU CARADA,NR.7

Numar din registrul comertului: J16/556/1998

Forma de proprietate:34- SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 0111-CULTIVAREA CEREALELOR,EXCLUSIV OREZ,PLANTELOR LEGUMINOASE SI A PLANTELOR PRODUCATOARE DE SEMINTE OLEAGINOASE

Directorul General - Parghel Laurentiu si Directorul Economic-Marinescu Simona Doina, 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.

DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB “intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Governanta Corporativa a Bursei de Valori Bucuresti aplicate de Semrom Oltenia SA au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar Semrom Oltenia SA urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un Raport Curent.

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului si are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva	X		
	a) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor	X		
	b) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile	X		
	A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de	X		

	referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii			
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului	X		
	A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA 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.	X		
	Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA .	X		
	A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA .	X	In curs de implementare	
	A.5 Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti si contine persoana de legatura cu acest consultant.	X		
B. Sistemul de Control Intern	B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau		X	Societatea nu are filiale.

	mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA .			
	B.2. Auditul intern este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General .	X		
C.Recompense echitabile si motivare	C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA 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		
D.Construind valoare prin relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana .	X		
	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp	X		
	D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana .	X		

	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza.	X		
	Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii includ:	X		
	<p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare .</p>	X		
	<p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare .</p>	X		
	<p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice .</p>	X		
	<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale .</p>	X		
	<p>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 .</p>	X		
	<p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker .</p>	X		

	<p>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include 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 .</p>	X		
	<p>D.2. Societate are 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.</p>	X		Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste acordarea de dividende.
	<p>D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu .</p>		X	
	<p>Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor .</p>		X	
	<p>Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale .</p>		X	
	<p>Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii .</p>		X	
	<p>D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari .</p>	X		

	D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant .	X		
	Rapoartele financiare includ informatii si in engleza .		X	In curs de implementare.
	D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an .		X	In curs de implementare.
	Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice .		X	In curs de implementare.

Consiliul de administrație,

Președinte: ec. Laurentiu Parghel _____

Membri: av. Daniela Topor _____

ec.Silvia Trifu _____



SEDIUL SOCIAL: CRAIOVĂ, STR. VIDRA NR. 47A, JUDEȚUL DOLJ

CORRESPONDENȚA: CRAIOVA, STR. ALEXANDRU IOAN CUZA NR. 42, BL. 6A, AP. 14, JUDEȚUL DOLJ, ÎNREGISTRATĂ LA OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI SUB NR. J16/410/2003, COD UNIC DE ÎNREGISTRARE RO15313758, TELEFON 0251411446, 0351442446, FAX 0251406697, AUTORIZAȚIE CAFR 351/2003

Raportul auditorului independent

Catre :Conducerea si Actionarii Societatii Comerciale SEMROM OLTENIA SA

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2021, ale societatii comerciale **SEMROM OLTENIA SA** ("Societatea") care cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarii capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare individuale, identificate prin următorii indicatori:

• Cifra de afaceri neta:	32.150.188 lei
• Capitaluri proprii:	20.853.729 lei
• Rezultat net al exercitiului (profit):	1.373.595 lei

2. In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectelor mentionate la punctul 3 al paragrafului <Baza pentru opinia cu rezerve> situatiile financiare individuale ale **SC SEMROM OLTENIA SA** ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Noi nu am putut participa la operatiunea privind inventarierea patrimoniala a exercitiului incheiat la 31.12.2021 intrucat contractul de prestari servicii audit a fost incheiat ulterior perioadei de desfasurarea a acesteia si nu am fost in masura sa ne asiguram prin proceduri alternative asupra existentei, starii, evaluarii stocurilor detinute de societate la data de 31.12.2021, in suma totala de 4.098.499 lei si imobilizarilor corporale in suma neta de 16.648.433 lei. In consecinta nu am fost in masura sa determinam daca sunt necesare ajustari asupra sumelor prezentate in situatiile financiare in cadrul stocurilor, imobilizarilor corporale, rezultatelor si implicit capitalurilor proprii la data de referinta.

Aspecte cheie

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu, și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Așa cum este prezentat în Nota 14 la situațiile financiare societatea este implicată într-o serie de litigii, pentru care conducerea a considerat necesară estimarea și înregistrarea în contabilitate a unor provizioane (ajustări ale creanțelor incerte). Având în vedere, impredictibilitatea rezultatelor finale ale acestor litigii și gradul ridicat de raționament profesional pe care Conducerea societății îl exercită, considerăm că provizioanele / ajustările înregistrate sunt un aspect cheie de audit.

Pentru a evalua dacă provizioanele / ajustările care decurg din aceste litigii au fost înregistrate corect, am efectuat următoarele proceduri: • Inspectarea proceselor verbale ale adunării acționarilor și ale consiliilor de administrație; • Obținerea de scrisori de la avocații societății și evaluarea interpretării cazurilor prezentate de către aceștia; • Evaluarea raționamentelor profesionale semnificative ce au stat la baza recunoașterii unor provizioane/ ajustări de valoare; • Determinarea rezonabilității raționamentelor profesionale efectuate de către Conducerea societății, luând în considerare interpretarea avocaților; • Evaluarea gradului de adecvare a informațiilor prezentate în situațiile financiare consolidate;

Considerăm că nu există alte aspecte cheie de audit care să fie comunicate în raportul nostru.

Alte aspecte

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe.
- Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat anexat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.

1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

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

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

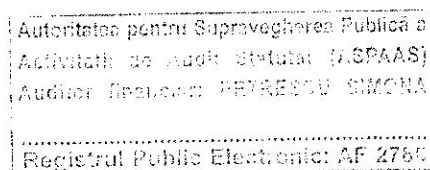
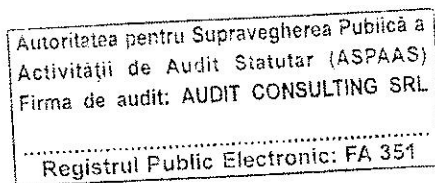
În numele și pentru

SC Audit Consulting SRL

Înregistrată ASPAAS cu nr.FA 351/2003

Auditor financiar: Petrescu Simona

Înregistrat la ASPAAS: AF 2786/2009

Loc. Craiova -Data: 16.03.2022

Data: 21.04.2022

Denumirea societatii : Semrom Oltenia SA

Sediul Social: Str. Eugeniu Carada nr.7 Craiova jud.Dolj

Numarul de telefon: 0251533228

Codul unic de inregistrare la ORC : R0 10610146

Numar de ordine in Registrul comertului :J/16/556/1998

Capitalul social scris si varsat : 1.116.425,60lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Sistem alternativ de tranzactionare administrat de BVB

COMUNICAT

Privind disponibilitatea Raportului pentru anul 2021

SEMROM OLTENIA SA informeaza actionarii si entitatile participante la pietele financiare, in conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F . nr.5/2018 ca a intocmit si a transmis la A.S.F. si B.V.B Raportul pentru anul 2021.

Raportul anual intocmit in conformitate cu prevederile din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018, va fi pus la dispozitia acestora incepand cu data de 21.04.2022 astfel:

-in forma electronic pe site-ul [www.semromoltenia](http://www.semromoltenia.ro) .ro si pe site-ul www.bvb.ro

-in scris, la cerere, la sediul societatii din Craiova, Str.Eugeniu Carada, Nr.7

Presedinte CA/Director General,
Ec.Parghel Laurentiu