

**RAPORTUL ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ANUL 2022**

Raport anual pentru exercitiul financiar al anului 2022 intocmit conform cu Anexa nr.15 din Regulamentul nr.5/2018 emis de ASF

Exercitiul financiar 01.01.2022 - 31.12.2022

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 SA, 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 2022, Semrom Oltenia SA întocmește Situațiile financiare anuale respectând reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014 și OMF nr.4268/2022.

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 SA 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 produse de protecția plantelor, 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 SA, 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:

Incheiere judecatorească nr.1964/25.05.1998, iar la acesta 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, Băraști, jud Olt.

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 2022 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.

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 2022 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, produse de protectia plantelor si ingrasaminte chimice, prestari servicii (conditionare, tratare, insacuire, depozitare marfa, transport), precum si din activitatea de inchiriere spatii neutilizate (birouri, spatii depozitare).

La 31.12.2022 profitul brut inregistrat de societate este in suma de 1.026.631 lei, activitatea de exploatare inregistrand un profit brut de 1.026.627 lei , iar activitatea financiara un profit de 4 lei.

Cifra de afaceri realizata la 31.12.2022 este de 41.381.830 lei, fata de 32.150.188 lei, realizata in anul 2021, in crestere cu 29%.

Principalii indicatori economico-financiari realizati de Semrom Oltenia SA la data de 31.12.2022, comparativ cu anii 2020-2021 se prezinta astfel:

-lei-

Indicator	Realizat 31.12.2020 lei	Realizat 31.12.2021 lei	Realizat 31.12.2022 lei	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
Venituri din exploatare	32.585.492	36.305.941	41.634.215	11	15
Cheltuieli de exploatare	31.470.394	34.592.460	40.607.588	10	17
Rezultat din exploatare	1.115.098	1.713.481	1.026.627	54	-40
Venituri financiare	931.751	279	4	-	-98
Cheltuieli financiare	25.310	14.443	-	57	-
Rezultat financiar	906.441	-14.164	4	-	-
Venituri totale	33.517.243	36.306.220	41.634.219	8	15
Cheltuieli totale	31.495.704	34.606.903	40.607.588	10	17
Profit brut	2.021.539	1.699.317	1.026.631	-16	-39
Impozit pe profit	284.264	325.722	108.025	15	-67
Profit net	1.737.275	1.373.595	981.606	-21	-28

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 a fost aceea de diversificare a portofoliului prin achizitia si comercializarea de soiuri si hibridi genetice 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.

Conditii de plata obtinute de la firmele producatoare si marii distribuitori au permis acordarea clientilor nostri a unor termene de plata la recoltarea culturilor infiintate.

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate depreciere la anumite categorii de stocuri si creante, 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 1.525 lei, pentru care au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma;

- stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 7.631 lei pentru care au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2022 au fost trecuta in clienti incerti si in litigiu suma 1.111.827 lei reprezentand debitul a doi clienti pentru care a fost deschisa in cursul anului 2022 procedura de faliment, inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma. Facem mentiunea ca a fost inregistrata ajustarea taxei pe valoare adaugata in suma totala de 85.297 lei, conform art.287, alin. d din Codul Fiscal;

- au fost trecuti pe costuri clienti incerti si in litigiu in suma totala de 176.397 lei, cu anulara provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma, pentru 2 dintre acestia

existand hotarari judecatoresti prin care a fost inchis falimentul, iar pentru ceilalti au fost primite de la executorii judecatorasti adrese de inchidere a executarii silite, debitorii fiind insolvabili;

- s-a constatat existenta unor creante in suma totala de 18.656 lei reprezentand sume de recuperat de la CNAS reprezentand concedii medicale suportate din FNUASS pe perioada 2020-2021, pentru care se propune inregistrarea unui provizion pentru intreaga suma.

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 408.661 lei reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2022 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: 70.947 lei ajustari pentru depreciere stocuri de marfa vandute, 161.317 lei ajustari pentru depreciere creante-clienti incasati si 176.397 lei ajustari pentru deprecierea 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 pietee de desfacere si a metodelor de distribuire

Principalele activitati desfasurate de Semrom Oltenia SA in anul 2022 au fost 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 a fost 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 au fost prelucrate dupa tehnologii specifice si aduse la parametrii de calitate impusi de standarde internationale.

In anul 2022 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, Carpatica Tur, Acidava Land, Il Stancuta Liza Elena, Slorom D&C, Probstdorfer Saatucht Romania, Agroivanus, Euro 1 M&S, Agrotrans Agricultura, Group Terra Blanca, Trans Agrasoma si producatori agricoli de pe raza punctelor de lucru Olt, Teleorman si Mehedinti.

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

Principalii furnizori de semințe, îngrășăminte și pesticide destinate comercializării sunt persoane juridice de la care, în baza contractelor comerciale de vânzare-cumpărare, se procură cantitățile necesare.

Printre aceștia se numără: Moldova Farming, Agrii Romania, Biochem, Lebosol Romania, Agro-Yugorom, Ragt Seminte Bucuresti, Ecoplant, Andagro, Agrounion, Summitagro Romania, Biz Solution, Ameropa Grains, Kwizda Agro Romania, UPL Agricultural Solutions Romania, etc.

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

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Structura cifrei de afaceri realizate în ultimii trei ani (2020-2022) este următoarea:

-lei-

	2020	2021	2022	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
Cifra de afaceri, total, din care:	30.019.316	32.150.188	41.381.830	7	29
Venituri din activitatea de comercializare	27.202.224	29.161.547	38.538.111	7	32
Venituri din chirii	1.359.297	1.329.926	1.512.532	-2	14
Venituri din prestări servicii	1.237.130	1.439.399	1.132.472	16	-21

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

		2020	2021	2022
Vânzări semințe de cereale, plante tehnice și furajere, pesticide și îngrășăminte chimice	În venituri	81%	80%	93%
	În cifra de afaceri	91%	91%	93%
Prestări servicii privind condiționarea semințelor către alți producători agricoli	În venituri	4%	4%	3%
	În cifra de afaceri	4%	4%	3%
Venituri din închirierea spațiilor disponibile	În venituri	4%	4%	4%
	În cifra de afaceri	5%	4%	4%

Situația principalelor produse și a cantităților valorificate în anul 2022 comparativ cu cele realizate în anii 2020-2021, se prezintă astfel:

Produs	UM	Realizat 31.12.2020 %	Realizat 31.12.2021 %	Realizat 31.12.2022 %	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
Seminte paioase(grau, triticales,orz)	to	2.001	1.307	952	-35	-27
Porumb samanta hibrizi import	doze	6.500	13.460	11.649	107	-13
Porumb samanta hibrizi autohtoni	to	34	17	14	-50	-18
Floarea soarelui hibrizi import	doze	4.311	3.255	2.740	-24	-16
Rapita	doze	1.114	661	872	-41	32
Mazare samanta si conditionata	to	216	163	153	-25	-6
Ingrasaminte	to	7.025	7.384	5.566	5	-25
Pesticide	Mii lei	7.276	7.742	7.599	6	-2

Situatia veniturilor din activitatea de comercializare, influentate cu reducerile comerciale acordate, realizate la 31.12.2022, comparativ cu cele inregistrate in perioada 2020-2021, detaliata pe produse se prezinta astfel:

-lei-

SPECIFICARE	Realizat la 31.12.2020 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2021 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2022 valoare discountata lei	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
Seminte paioase(grau, triticales, orz)	3.942.880	2.737.525	3.180.666	-31	16
Porumb sãmânță	2.018.243	2.507.979	2.494.185	24	-1
Floarea soarelui sãmânță	2.545.184	2.059.278	1.827.732	-19	-11
Mazare samanta si conditionata	495.358	356.376	394.338	-28	11
Rapita	904.546	593.153	897.689	-34	51
Alte semințe (lucerna, orzoaica, ovaz, soia, sorg etc.)	345.488	177.560	375.663	-49	111
Ingrasaminte, pesticide	16.934.442	20.729.676	29.347.424	22	42

- Produse consum	16.083	-	20.414	-	-
TOTAL VENITURI DIN COMERCIALIZARE	27.202.224	29.161.547	38.538.111	7	32

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.

Pentru evitarea riscului de pret, in aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuarii 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 2022 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 2022 de Semrom Oltenia SA a fost de 45, la 31.12.2022 societatea avand un numar efectiv de 43 de salariati.

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 deșeu 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.

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

Consideram ca activitatile desfasurate de Semrom Oltenia SA nu au impact asupra mediului inconjurator, nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator, iar la data raportului nu se preconizeaza astfel de litigii.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

In anul 2022 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, insa 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	2020 %	2021 %	2022 %
Lichiditate generala	108	133	130
Lichiditate curenta	86	96	113
Lichiditate imediata	1	9	11
Solvabilitate generala	249	266	230
Rentabilitatea capitalului angajat	5	8	5
Rentabilitate economica	4	5	3

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 anul 2023, societatea a luat decizia de a restrange activitatea de vanzare inputuri pentru agricultura. Eforturile se vor concentra in principal pe lichidarea stocurilor de seminte, ingrasaminte chimice si produse de protectie a plantelor si pe recuperarea creantelor.

De asemenea, societatea va desfasura in continuare activitati de inchiriere si de vanzare a activelor din portofoliu detinute la punctele de lucru din localitatile Pitești, Caracal, Alexandria, Șimian, Tg.Cărbunesti, Drăgășani, Bărăști, Plenița si Craiova.

In cursul anului 2022, cheltuielile de capital au fost finantate din surse proprii.

Nu sunt preconizate cheltuieli de capital semnificative in anul 2023.

1.1.10 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 5.601.820 lei

TERENURI

- suprafata 175.204 mp
- valoare de inregistrare 10.575.671 lei.

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

- valoare de inregistrare 3.443.803 lei
- valoare ramasa neamortizata la 31.12.2022 de 526.032 lei

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

2.1.1. Imobilizari corporale de natura terenurilor

Nr Crt	Amplasare	Suprafata	Val. Cont	Mod detinere	Ultima reevaluare
		(mp)	(lei)		
1	Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7	929,88	1.351.259	Proprietate	31.12.2020
2	Punct lucru. Dolj- Plenita	1.726,32	16.812	Proprietate	31.12.2020
3	Punct lucru Mehedinti-Simian	8.257	402.073	Proprietate	31.12.2020
4	Punct lucru Gorj Tg. Carbunesti	7.870	0	Administrare	
5	Punct lucru Valcea - Dragasani	6.626	278.067	Proprietate	31.12.2020
6	Punct lucru Teleorman Alexandria	48.941,21	2.502.300	Proprietate	31.12.2020
7	Punct lucru Olt-Caracal,Arcesti	88.633,54	1.720.730	Proprietate	31.12.2020
8	Punct lucru Arges - Pitesti	20.090,35	4.304.430	Proprietate	31.12.2020
9	Punct lucru Barasti, Olt	4.560	0	Administrare	
10	Total terenuri proprietate	175.204,30	10.575.671	Proprietate	
11	Total terenuri administrare	12.430	0	Administrare	

Mod de evaluare:

- la inchiderea exercitiului financiar al anului 2022, 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 31.12.2022 este de 19.855.039 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 19.739.858 lei.

Amortizarea cumulata la data de 31.12.2022 este de 3.379.336 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 31.12.2022 este de 16.475.703 lei, in scadere fata de anul precedent cu 183.037 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 2022 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate, in suma totala de 62.475 lei reprezinta achizitia de mijloace de transport second hand in suma totala de 54.475 lei (autoturism transport marfa - 39.800 lei, autoturism transport persoane dacia logan - 14.675 lei, refacturat de catre Bucur SA la expirarea contractului de inchiriere), precum si achizitia unei fose septice in valoare de 8.000 lei la punctul de lucru.

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 58.086 lei au fost determinate de vanzarea unor mijloace de transport si echipamente tehnologice integral

amortizate (doua autoturisme Dacia Logan - valoare de inregistrare 52.836 lei, instalatie de ierbicidat - valoare de inregistrare 4.500 lei), si casarea unei licente office expirate cu valoare de 750 lei, amortizata integral.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de cladiri detinute mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2022 fiind de 1.011.852 lei.

Valoarea imobilizarilor in curs de executie este de 118.563 lei si reprezinta o magazie amplasata la Punctul de Lucru Barasti, judetul Olt. La acest punct de lucru nu se mai desfasoara activitate din anul 2013, astfel ca imobilizarea nu a mai fost finalizata si receptionata. Societatea va continua demersurile de valorificare a activului Punct de Lucru Barasti.

Rezervele din reevaluare existente la 31.12.2022 sunt:

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2022
Terenuri	8.388.030	0	0	8.388.030
Constructii	5.477.296	0	0	5.477.296
Echipamente tehnologice, aparatura birotica	3.017	0	0	3.017
Total	13.868.343	0	0	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 raportat 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

Actiunile 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 175.204,30 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 suprafatelor de teren deţinute de mai multe societati în Piteşti, in str. Depozitelor, printre care si Semrom Oltenia. Contestatia formulata de Semrom Oltenia in acest dosar a fost respinsa pe motiv ca in ceea ce priveste Semrom Oltenia notificarile de punere in posesie au fost transmise anterior acestei dispozitii, iar ele au facut obiectul unui alt dosar finalizat definitiv in favoarea Semrom Oltenia SA 2495/109/2009*. Aceasta opinie a fost retinuta si de catre instantele ulterioare care au judecat cauza. Ultima instanta care a pronuntat in rejudecare o hotarare in dosarul 3356/109/2015 a fost Curtea de Apel Pitesti, in data de 15.11.2022 respectiv Hotararea 4683/2022. A fost declarat recurs impotriva acestei hotarari, in prezent dosarul aflandu-se pe pe rolul ICCJ in procedura prealabila.

Mentionam ca in acest dosar 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 tranzacționează începând cu luna aprilie 2015 pe piața B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2022 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, împartit în 11.164.256 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, numărul deținătorilor de acțiuni este de 8.348.

Codul LEI al societății Semrom Oltenia SA este 2549003NHWXAI34SD820.

Pretul de tranzacționare la 30.12.2022 a fost de 0,98 lei/acțiune iar valoarea capitalizării bursiere pe baza acestui pret a fost de 10.940.970,88 lei.

Evidența acțiunilor și acționarilor Semrom Oltenia SA este ținută de Depozitarul Central București, societate autorizată de CNVM/ASF.

3.2. Dividende

Societatea nu are stabilită o politică de dividend. Repartizarea profitului net anual cu destinația dividend sau cu alta/alte destinații prevăzute de lege se decide în fiecare an prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a acționarilor societății.

În ședința AGOA din data de 24/25 aprilie 2023 pentru aprobarea situațiilor financiare ale exercitiului financiar 2022 va fi supusă aprobării repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2022 în suma totală de 918.606 lei cu destinația dividend, astfel:

- număr total de acțiuni – 11.138.825 acțiuni
- valoare dividend brut- 0,082468842 lei/acțiune.

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

Conform situației acționarilor societății Semrom Oltenia SA transmisă de Depozitarul Central SA, societatea deține un număr de 25.431 acțiuni proprii, cu o valoare de 2.543 lei.

3.4. Numărul și valoarea nominală a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul, societatea nu are filiale.

3.5. Modul în care societatea își achită obligațiile față de detinatorii de obligațiuni

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

3.6. Guvernanta corporativă

Societatea a depus și va depune eforturile profesionale și administrative necesare pentru a asigura alinierea la prevederile Codului de Guvernanta Corporativă și prezentarea transparentă a acestor rezultate. Atât Consiliul de Administrație, ca și organ colectiv statutar, cât și membrii Consiliului, și-au exercitat atribuțiile în conformitate cu prevederile legale și ale Actului Constitutiv. Numărul de întâlniri ale Consiliului de Administrație al Semrom Oltenia SA în anul 2022 a fost de 12, pentru a analiza activitatea societății și perspectivele de asigurare a continuității activității și dezvoltarea viitoare ale acesteia. Comunicatele și rapoartele financiare sunt oferite în mod curent și sistematic acționarilor societății. Într-o secțiune special dedicată a website-ului propriu sunt postate detalii privind desfășurarea Adunării Generale a Acționarilor, convocatorul, materialele aferente ordinii de zi, formularele de împuternicire specială, formularul pentru votul prin corespondență, proiectele de hotărâri. Societatea asigură informarea tuturor acționarilor imediat după desfășurarea AGA, asupra deciziilor luate în cadrul ședinței și rezultatul votului.

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 01.01.2022 - 31.12.2022 a fost urmatoarea:

Nr. crt.	Nume, prenume	Funcția	Profesia	Perioada	Vechimea in Consiliul de Administratie (ani)
1	Parghel Laurentiu	Presedinte C.A.	economist	01.01.2022-31.12.2022	7
2	Topor Daniela	Membru C.A.	avocat	01.01.2022-31.12.2022	11
3	Trifu Silvia	Membru C.A.	economist	01.01.2022-31.12.2022	2

In perioada dintre sfarsitul anului 2022 si momentul redactarii prezentului raport au avut loc urmatoarea modificare in componenta Consiliului de Administratie:

- incepand cu data 15.02.2023 dl.Parghel Laurentiu a renuntat la mandatul de Presedinte al Consiliului de administratie, dl.Bobocel Adrian Catalin ocupand aceasta functie incepand cu aceeași data.

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2022 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- periodic a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiari;
- 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 spațiilor 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 2022 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 2022 a avut loc o adunarea generala ordinara a actionarilor in data de 20/21 aprilie 2022 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 2021, pe baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2021.

2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2021 în sumă de 1.373.595 lei, astfel:

- suma de 502.392 lei dividende, respectiv un dividend brut pe acțiune de 0,045 lei;

- suma de 871.203 lei rezultat reportat al profitului nerepartizat al exercițiului financiar al anului 2021.

2.3. aprobarea datei de 12.10.2022 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 2021.

4. Prezentarea și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Planului de investiții pentru anul 2022.

5. Alegerea dl. Parghel Laurențiu, a d-nei Topor Elena-Daniela și a d-nei Trifu Silvia ca membri în Consiliul de Administrație al Societății Semrom Oltenia SA pentru un mandat de 4 ani începând cu 25.04.2022 până la 25.04.2026.

6. Aprobarea formei contractelor de administrare ce urmează a fi încheiate cu administratorii aleși.

7. Împuternicirea d-nei Gagea Cristina Gabriela pentru semnarea din partea societății, cu administratorii numiți membri ai Consiliului de Administrație, a contractelor de administrare în forma aprobată.

8. Aprobarea remunerației membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2022, 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 raportului de remunerare a conducătorilor societății Semrom Oltenia SA pentru anul 2022.

10. Aprobarea datei de 23 septembrie 2022 ca dată de înregistrare (22 septembrie 2022 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 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 2022 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2022 a fost încheiat contractul nr. 1/C/SO/SF/20.01.2022 cu AUDIT CONSULTING SRL., conform Hotărârii AGOA 93/26.04.2021, contract valabil pentru auditarea situațiilor financiare a trei ani , respectiv 2021-2023.

În ceea ce privește auditul Intern, prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.347/18.03.2022 a fost ales auditorul intern Martin V.Liliana-expertize, audit, lichidari și a fost încheiat contractul nr.2610/25.01.2023 având ca obiect realizarea auditului intern al exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022 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;

Conform informațiilor disponibile societății, nu există niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii societății și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale ;

Membrii Consiliului de Administratie la 31.12.2022 nu detin actiuni emise Semrom Oltenia SA.

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 2022 a fost asigurata de:

- Parghel Laurentiu - Director General, perioada 01.01.2022 - 31.12.2022
- Manta Titel - Director Tehnic, perioada 01.01.2022 - 31.08.2022
- Marinescu Simona Doina - Director Economic, 01.01.2022 - 31.12.2022.

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 2022, 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 2022, competenta de reprezentare a societatii in relatiile cu bancile comerciale au avut-o directorul general si directorul economic.

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

Societatea nu cunoaste existenta unor eventuale litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati, in ultimii 5 ani, membrii Consiliului de Administratie si ai conducerii executive, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivelor persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

4.4 Tranzactii cu partile afiliate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;

b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul perioadei de raportare, in cursul perioadei de raportare precedenta si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;

c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;

e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;

f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;

g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

In luna februarie 2022 Semrom Oltenia a achizitionate de la Bucur SA un autoturism Dacia Logan cu valoare de 14.675 lei fara TVA , care anterior fusese inchiriat de la aceasta societate, valoarea chiriei platite pentru doua luni fiind de 2.158 lei fara TVA.

In luna octombrie 2022 Semrom Oltenia SA a platit catre actionarul majoritar - SIF Muntenia SA dividende aferente exercitiului financiar al anului 2021 in suma de 444.574 lei.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Situatiile financiare la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu Ordinului Ministerului de Finante 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare. Situatiile financiare sunt exprimate in lei si sunt auditate de Audit Consulting SRL.

5.1 Situația patrimoniului conform Bilantului la 31.12.2022, exprimat în lei, la valoarea contabilă se prezintă astfel:

-lei-

INDICATORI	2020	2021	2022	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
Imobilizări necorporale	3.792	3.075	1.907	-19	-38
Imobilizări corporale, total din care:	20.353.731	16.648.433	16.466.564	-18	-1
Terenuri	11.401.989	10.575.671	10.575.671	-7	-
Constructii	7.439.961	5.259.837	4.331.841	-29	-18
Instalatii tehnice si masini	668.441	533.653	525.276	-20	-2
Alte instalatii , utilaje, mobilier	2.403	1.579	756	-34	-52
Investitii imobiliare	722.374	159.130	914.457	-78	475
Avansuri pentru imobilizari corporale	118.563	118.563	118.563	-	-
Imobilizari financiare	7.232	7.232	7.232	-	-
Total active imobilizate	20.364.755	16.658.740	16.475.703	-18	-1

Stocuri	2.673.348	4.720.645	2.707.710	76	-43
Creanțe	9.970.975	10.840.007	16.864.721	9	56
Disponibilități bănești și alte invest pe termen scurt	145.300	1.192.808	1.721.357	721	44
Total active circulante	12.790.063	16.753.900	21.293.788	31	27
Cheltuieli în avans	11.642	5.890	51.105	-49	767
TOTAL ACTIVE	33.166.460	33.418.530	37.820.596	1	13
Datorii ce trebuie plătite până la 1 an, total din care:	11.813.782	12.557.749	16.427.276	6	31
Datorii comerciale	10.603.999	12.330.971	16.174.517	16	31
Sume datorate institutiilor de credit	140.249	-	-	-	-
Alte datorii	1.069.534	226.778	252.759	-79	11
Datorii ce trebuie plătite peste 1 an	1.509.080	-	-	-	-
Venituri în avans	6.945	7.052	7.022	2	-
Provizioane	-	-	116.356	-	-
Capitalul social	1.116.426	1.116.426	1.116.426	-	-
Rezerve	15.323.414	14.544.848	14.544.848	-5	-
Profit net de repartizat	1.737.275	1.373.595	918.606	-21	-33
Profit reportat	1.659.538	3.821.403	4.692.605	130	23
Capitaluri proprii	19.836.653	20.853.729	21.269.942	5	2
TOTAL PASIVE	33.166.460	33.418.530	37.820.596	1	13

La 31.12.2022 se înregistrează o creștere a activului total față de anul precedent cu 4.402.066 lei, modificare cauzată în principal de următoarele elemente:

- creșterea volumului creanțelor cu 6.024.714 lei față de exercitiul precedent, reprezentată în principal de creșterea creanțelor comerciale cu suma de 5.798.217 lei datorită creșterii ponderii valorificării semintelor și imputurilor (în special pesticide și îngrășăminte) către fermieri, cu plata la recoltare, în condițiile asigurării unor garanții suplimentare (gaj pe utilaje și culturi, bilete la ordin avalizate) și a altor creanțe cu suma de 226.497 lei;

- creșterea disponibilităților bănești cu suma de 528.549 lei;

- creșterea cheltuielilor în avans cu 45.215 lei;

- reducerea stocurilor cu 2.012.935 lei, cea mai mare parte a stocurilor fiind reprezentată de îngrășăminte chimice și pesticide achiziționate în ultimul trimestru al anului 2022, folosind creditul furnizor cu valorificare în primăvara anului 2023;

- reducerea valorii nete a activelor imobilizate cu suma totală de 183.037 lei, reducere determinată în principal de înregistrarea amortizării;

- reducerea investițiilor pe termen scurt cu 440 lei.

De asemenea, la 31.12.2022 se înregistrează o creștere a pasivului total față de anul precedent cu 4.402.066 lei, modificare cauzată în principal de următoarele elemente:

- cresterea volumului datoriilor pe termen scurt cu 3.869.527 lei, respectiv o crestere a datoriilor comerciale cu suma de 3.843.546 lei si a altor datorii cu suma de 25.981 lei;

- inregistrarea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 116.356 lei (97.700 lei pentru concedii de odihna ale salariatilor neefectuate in anul 2022 si 18.656 lei pentru sume de recuperat de la CNAS reprezentand concedii medicale suportate din FNUASS pe perioada 2020-2021);

- reducerea rezultatului net (profit) al anului 2022 fata de anul 2021 cu 454.989 lei;

- cresterea rezultatului reportat(profit) fata de anul precedent cu suma de 871.010 lei.

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

-lei-

Creante	Sold la 31.12.2020		Sold la 31.12.2021		Sold la 31.12.2022		Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
	valoare bruta	provizion	valoare bruta	provizion	valoare bruta	provizion	valoare bruta	valoare bruta
Creante comerciale, din care:	12.061.180	2.226.867	13.096.860	2.397.126	19.669.190	3.171.239	9	50
Clienti incerti si in litigiu	2.432.278	2.226.867	2.191.735	2.191.735	3.047.777	3.047.777	-10	39
Alte creante total din care:	628.392	491.73	631.891	491.618	858.388	491.618	1	36
Sume de recuperat de la BAS	107.842		120.302		309.162	18.656	12	157
Debitori diversi	514.954	491.73	509.883	491.618	510.562	49.1618	-1	0
TOTAL :	12.689.572	2.718.597	13.728.751	2.888.744	20.527.578	3.662.857	8	50

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. 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 31.12.2022 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor, respectiv clienti (3.171.239 lei) si debitori diversi (491.618 lei).

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
TOTAL din care:	13.322.862	12.557.749	16.427.276	-	31
Datorii comerciale si avansuri incasate in contul comenzilor	10.668.989	12.335.405	16.175.917	16	31
Sume datorate institutiilor de credit	140.249	-	-	-	-

Alte datorii din care:	2.578.614	226.778	251.359	-	11
Dividende de plata	0	32.213	44.710	-	39
Datorii la BS si BAS	192.325	108.118	103.267	-44	-4
Datorii in legatura cu personalul	27.898	51.126	54.913	83	7
Creditori diversi	2.261.067	16.796	19.815	-	18

Datoriile comerciale reprezinta sume de achitat catre furnizori de marfa (seminte rapita si paioase, pesticide si ingrasaminte) comercializata in campania de vanzari din toamna anului 2022, precum si marfa in stoc la sfarsitul anului 2022 ce va fi comercializata in primavara anului 2023.

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 2022 societatea era parte in urmatoarele litigii:

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

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.

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 suprafeţei de teren deţinută de SEMROM OLTENIA S.A. în Piteşti, str. Depozitelor nr. 19. Dosarul s-a rejudecat la Curtea de Apel Piteşti, in data de 15.11.2022 fiind pronuntata Hotarârea 4683/2022. A fost declarat recurs fiind pe rolul ICCJ Bucuresti fara a fi stabilit pana la acest moment termenul de judecata.

5.2 Analiza principalelor elemente ale situatiei contului de profit sau pierdere

-lei-

Denumire indicator	Realizat la 31.12.2020	Realizat la 31.12.2021	Realizat la 31.12.2022	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
I.VENITURI TOTALE	33.517.243	36.306.220	41.634.219	8	15
1. Venituri din exploatare total, din care:	32.585.492	36.305.941	41.634.215	11	15
1.1 Venituri din vanzarea marfurilor si produselor	30.501.491	33.132.075	42.319.688	9	28
1.2 Reduceri comerciale acordate	(3.299.266)	(3.970.528)	(3.781.577)	20	-5

1.3 Venituri din prestari servicii	1.237.130	1.329.926	1.132.472	8	-15
1.4 Venituri din chirii	1.359.297	1.439.398	1.512.532	6	5
1.5 Alte venituri total, din care:	2.786.841	4.375.070	451.100	60	-90
Venituri din vanzarea activelor	2.204.608	4.002.676	3.231	82	-
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	31.575	-	-	-	-
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	52.723	104.133	107.218	98	3
Venituri din subventii	0	6.750	20.250	-	200
Alte venituri	529.509	261.511	320.401	-51	23
2.Venituri financiare	931.751	279	4	-	-

Denumire indicator	Realizat la 31.12.2020	Realizat la 31.12.2021	Realizat la 31.12.2022	Modificare % 2021/2020	Modificare % 2022/2021
II.CHELTUIELI TOTALE	31.495.704	34.606.903	40.607.588	8	17
2.Cheltuieli pentru activitatea de exploatare total, din care:	31.470.394	34.592.460	40.607.588	10	17
2.1 Cheltuieli cu vanzarea marfurilor si produselor	26.339.296	29.278.944	37.202.671	11	27
2.2 Reduceri comerciale primite	(3.215.192)	(4.182.362)	(3.656.804)	30	-13
2.3 Alte cheltuieli materiale	1.015.705	1.003.931	1.246.779	-1	24
2.4 Cheltuieli cu personalul	2.936.570	2.891.570	2.976.546	-1	3
2.5 Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	282.748	256.651	245.512	-9	-4
2.6 Cheltuieli prestari servicii de catre terti	899.946	955.530	1.048.953	6	10
2.7 Cheltuieli cu reparatiile si piesele de schimb	142.336	156.908	169.040	10	8
2.8 Cheltuieli cu impozite si taxe	353.430	339.543	267.513	-12	-21
2.9 Ajustari de valoare privind activele circulante	1.158.452	257.262	947.822	-78	268
2.10 Alte cheltuieli de exploatare total,din care:	1.423.815	3.634.483	159.556	155	-
Cheltuieli privind activele cedate	1.354.692	3.487.015	-	157	-

Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	135.041	-	-	-	-
Cheltuieli cu sponsorizarile	-	95.000	50.000	-	-47
Ajustari privind provizioanele	-	-	97.700	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	65.918	52.468	11.856	-20	-77
3. Cheltuieli financiare	25.310	14.443	-	-43	-
III.REZULTAT BRUT	2.021.539	1.699.317	1.026.631	-16	-39
IV.IMPOZIT PE PROFIT	284.264	325.722	108.025	15	-67
V.PROFIT NET	1.737.275	1.373.595	918.606	-21	-33

Cheltuielile materiale in suma totala de 1.246.779 lei cuprind in principal cheltuieli cu: materii prime (seminte achizitionate ca marfa bruta, care au fost procesate de societate in vederea obtinerii de produse agricole finite – seminte - 309.615 lei), carburanti (284.039 lei), substante de tratat seminte pentru prestarile de servicii efectuate pentru terti (272.778 lei), energie (380.347 lei), etc.

Cheltuielile cu prestarile servicii efectuate de catre terti inregistrate in anul 2022, in suma totala de 1.048.953 lei cuprind in principal cheltuieli cu asigurarile (26.438 lei), comisionari, zilieri, onorarii notar, executor judecatoresc etc (174.295 lei), transportul de bunuri (57.587 lei), cheltuieli postale si telecomunicatii (31.996 lei), servicii bancare si asimilate(16.524 lei), cheltuieli cu alte servicii efectuate de terti - servicii audit intern si extern, asistenta program contabilitate, servicii paza active, reparatii etc (742.113 lei).

5.3 Analiza principalelor elemente ale fluxului de trezorerie

-lei-

Denumirea elementului	2020	2021	2022
Profit inainte de impozitare	2.021.539	1.699.317	1.026.631
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	1.249.755	-331.149	649.675
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii	1.609.432	3.041.603	-121.100
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	2.836.998	-1.663.386	-26
Cresterea (descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	22.189	1.047.068	528.549
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	123.111	145.740	1.192.808
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	145.740	1.192.808	1.721.357

Consiliul de administrație,

Președinte: Adrian Cătălin Bobocel
Membri: Daniela Topor
Silvia Trifu

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

1.116.426

Versiuni **Atenție!**

Entitatea SEMROM OLTENIA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

EUGENIU CARADA 7

Număr din registrul comerțului J16/556/1998

Cod unic de înregistrare 1 0 6 1 0 1 4 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta 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)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

 Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările 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

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

351/04.04.2003

CIF/CUI

1 5 3 1 3 7 5 8

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.075	1.907
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.075	1.907
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.835.508	14.907.512
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	533.653	525.278
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.579	755
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	159.130	914.456
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	118.563	118.563
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.648.433	16.466.564
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		
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		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.232	7.232
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	16.658.740	16.475.703
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	58.777	31.427
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.039.722	2.676.283
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	622.146	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.720.645	2.707.710
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.699.734	16.497.951
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	140.273	366.770
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	10.840.007	16.864.721
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	440	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	440	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.192.808	1.721.357
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	16.753.900	21.293.788
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	5.890	51.105
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	4.434	1.400
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.330.971	16.174.517
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	222.344	251.359
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.557.749	16.427.276
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	4.194.989	4.910.595
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.853.729	21.386.298
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		116.356
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		116.356
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	7.052	7.022
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	7.052	7.022
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	7.052	7.022
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		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.116.426	1.116.426
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	13.868.343	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		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.357	3.357
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	676.505	676.505
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	2.543	2.543
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	3.821.403	4.692.605
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.373.595	918.606
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	20.853.729	21.269.942
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	20.853.729	21.269.942

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	32.150.188	41.381.830
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	29.161.547	38.538.111
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.357.769	3.311.339
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	31.762.947	41.852.068
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.970.528	3.781.577
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	33.378	26.078
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	6.750	20.250
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.115.625	206.057
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	36.305.941	41.634.215
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.455.666	991.490
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	107.516	43.982
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	366.688	380.347
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	281.175	277.085
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	21.604	18.329
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	28.329.561	37.202.671
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	4.182.362	3.656.804
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.891.570	2.976.546
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.786.188	2.876.639
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	105.382	99.907

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	256.651	245.512
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	256.651	245.512
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	257.262	947.822
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	503.512	1.356.483
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	246.250	408.661
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.109.908	1.378.322
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.142.291	1.048.953
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*)	35	33	339.543	267.513
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	3.628.074	61.856
— 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)	40	39		97.700
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		97.700
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	34.592.460	40.607.588
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.713.481	1.026.627
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	279	4
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	279	4
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	14.443	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	14.443	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	14.443	

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	4
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	14.164	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	36.306.220	41.634.219
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	34.606.903	40.607.588
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.699.317	1.026.631
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	325.722	108.025
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.373.595	918.606
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2022

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.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		918.606
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	26.590	26.590	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	26.590	26.590	
- peste 30 de zile	06	06	26.590	26.590	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (30)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	47		45
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	53		43
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții incasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	20.250
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	20.250
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	20.250
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.047.777
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.047.777
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	223.480
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	200	200
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	200	200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	200	200
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	13.719.006	19.669.190
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.397.126	3.047.777
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.705	1.824
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	120.302	346.002
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	36.602	21.102
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	76.950	313.650
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	6.750	11.250
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	6.750	21.102
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	509.883	510.562
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	509.883	510.562
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	70.495	98.399
- în lei (ct. 5311)	99	85	70.495	98.399
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.122.313	1.622.958
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.122.313	1.622.958
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.557.748	16.427.276
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	14.091	28.655
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	12.335.404	16.175.916
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	51.126	54.913
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	108.118	103.267
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	83.505	81.451
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	22.221	21.816
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.392	
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	49.009	64.525		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	32.213	44.710		
-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	16.796	19.815		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.116.426	1.116.426		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	18.712	17.961		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			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				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- 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	2021	2022	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	12.806			X	12.806
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	95.893		750	X	95.143
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	108.699		750	X	107.949
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	10.575.671			X	10.575.671
2.Constructii	09	5.431.692	8.000	849.724		4.589.968
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.378.878	54.475	57.336		3.376.017
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	67.787				67.787
5.Investitii imobiliare	12	162.128	849.724			1.011.852
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	118.563				118.563
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	19.734.719	912.199	907.060		19.739.858
III.Imobilizari financiare	19	7.232			X	7.232
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	19.850.650	912.199	907.810		19.855.039

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	12.806			12.806
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	92.818	1.168	750	93.236
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	105.624	1.168	750	106.042
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	171.855	86.272		258.127
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.845.226	62.851	57.336	2.850.741
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	66.207	824		67.031
5.Investitii imobiliare	31	2.998	94.397		97.395
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.086.286	244.344	57.336	3.273.294
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.191.910	245.512	58.086	3.379.336

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

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	95.893	0	750	95.143	92.818	1.168	750	93.236
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	108.699	0	750	107.949	105.624	1.168	750	106.042
Terenuri	10.575.671	0	0	10.575.671	0	0	0	0
Constructii	5.431.692	8.000	849.724	4.589.968	171.855	86.272	0	258.127
Investitii imobiliare	162.128	849.724	0	1.011.852	2.998	94.397	0	97.395
Instalatii tehnice si masini	3.378.878	54.475	57.336	3.376.017	2.845.226	62.851	57.336	2.850.741
Alte instal. utilaje si mobilier	67.787	0	0	67.787	66.207	824	0	67.031
Imobilizari corporale in curs de executie	118.563	0	0	118.563	0	0	0	0
TOTAL	19.734.719	912.199	907.810	19.739.858	3.086.286	244.344	57.336	3.273.294
Imobilizari financiare	7.232	0	0	7.232	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE	19.850.650	912.199	907.810	19.855.039	3.191.910	245.512	58.086	3.379.336

SEMROM OLTENIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Valorile juste ale imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare reevaluate sunt actualizate cu suficienta regularitate (la o periodicitate intre 3 ani conform Politicii Contabile). astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului. Valorile imobilizarilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea. Ultima reevaluare a terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare fost inregistrata la 31 decembrie 2020, evaluarea fiind facuta de catre un evaluator autorizat, potrivit legii.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2022 este de 19.855.039 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 19.739.858 lei.

Amortizarea cumulata la data de 31.12.2022 este de 3.379.336 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 31.12.2022 este de 16.475.703 lei, in scadere fata de anul precedent cu 183.037 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 2022 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate, in suma totala de 62.475 lei reprezinta achizitia de mijloace de transport second hand in valoare de 54.475 lei (autoturism transport marfa - 39.800 lei, autoturism transport persoane dacia logan - 14.675 lei, refacturat de catre Bucur SA la expirarea contractului de inchiriere), precum si achizitia unei fose septice in valoare de 8.000 lei la punctul de lucru Teleorman.

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 58.086 lei au fost determinate de vanzarea unor mijloace de transport si echipamente tehnologice integral amortizate (doua autoturisme Dacia Logan - valoare de inregistrare 52.836 lei, instalatie de ierbicidat - valoare de inregistrare 4.500 lei) si casarea unei licente office expirate cu valoare de 750 lei, amortizata integral.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de cladiri detinute mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2022 fiind de 1.011.852 lei.

Imobilizarile in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz. Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat.

Valoarea imobilizarilor in curs de executie este de 118.563 lei si reprezinta o magazie.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

Nota 2 Ajustari pentru deprecierea stocurilor si creantelor

- lei -

Denumire ajustare	Cont	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			In cont	Din cont	
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	3921	13.235	0	0	13.235
Ajustari pentru depreciere marfuri	397	136.126	49.603	70.948	114.781
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	491	2.397.126	1.111.827	337.714	3.171.239
Ajustari pentru depreciere a creantelor - debitori	496	491.618	0	0	491.618
TOTAL		3.038.105	1.161.430	408.662	3.790.873

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate depreciere la anumite categorii de stocuri si creante. 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 41.972 lei. pentru care au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma;
- stocuri de produse pentru protectia plantelor cu termen de valabilitate expirat. cu o valoare contabila de 7.631 lei pentru care au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma;
- in urma analizei creantelor-clienti curenti. la 31.12.2022 a fost trecuta in clienti incerti si in litigiu suma 1.111.827 lei reprezentand debitul a doi clienti pentru care a fost deschisa in cursul anului 2022 procedura de faliment. au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma. Facem mentiunea ca a fost inregistrata ajustarea taxei pe valoare adaugata in suma totala de 85.297lei. conform art.287. alin. d din Codul Fiscal;
- au fost trecuti pe costuri clienti incerti si in litigiu in suma totala de 176.397 lei. cu anulara provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma. pentru 2 dintre acestia existand hotarari judecatoresti prin care a fost inchis falimentul. iar pentru ceilalti au fost primite de la executorii judecatorasti adrese de inchidere a executarii silite. debitorii fiind insolvabili;
- s-a constatat existenta unor creante in suma totala de 18.656 lei reprezentand sume de recuperat de la CNAS reprezentand concedii medicale suportate din FNUASS pe perioada 2020 - 2021. pentru care se propune inregistrarea unui provizion pentru intreaga suma.

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 408.662 lei reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2022 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: 70.947 lei ajustari pentru depreciere stocuri de marfa vandute. 161.318 lei ajustari pentru depreciere creante-clienti incasati si 176.397 lei ajustari pentru deprecierea 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.

Nota 3 Repartizarea profitului

In sedinta AGOA din data de 24/25 aprilie 2023 pentru aprobarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar 2022 va fi supusa aprobarii repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2022 in suma totala de 918.606 lei cu destinatia dividend. astfel:

- număr total de acțiuni – 11.138.825 acțiuni

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

-valoare dividend brut- 0.082468842 lei/actiune

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

A. Rezultatul din exploatare:

	Nr. rd.	2021	2022
1. CA netă (rd. 02 la 04)	1	32.150.188	41.381.830
Producția vândută	2	4.357.769	3.311.339
Venituri din vânzarea mărfurilor	3	27.792.419	38.070.491
Venituri din dobanzi inreg. de ent. al caror ob leasing	4	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	5	0	0
2. Variația stocurilor			
sold C	6	33.378	26.078
sold D	7	0	0
3. Producția imobilizată	8	0	0
4. Alte venituri din exploatare	9	4.122.375	226.307
VENITURI DIN EXPLOATARE (rd. 01+05-06+07+08)	10	36.305.941	41.634.215
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	11	1.455.666	991.490
Alte cheltuieli materiale	12	107.516	43.982
b) Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	13	366.688	380.347
Cheltuieli privind mărfurile	14	24.147.199	33.545.867
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	15	2.891.570	2.976.546
a) Salarii	16	2.786.188	2.876.639
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17	105.382	99.907
7.a) Ajustarea valorii imob. corp. și necorp (rd. 18-19)	18	256.651	245.512
a.1) Cheltuieli	19	256.651	245.512
a.2) Venituri	20	0	0
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	21	257.262	947.822
b.1) Cheltuieli	22	503.512	1.356.483
b.2) Venituri	23	246.250	408.661
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	24	5.109.908	1.378.322
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	25	1.142.291	1.048.953
8.2. Ch. cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	26	339.543	267.513
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și active cedate	27	3.628.074	61.856
Ch. din dobanzi inreg. de ent. al caror ob leasing	28	0	0
Ajustări priv. provizioanele (rd.28-29)	29	0	97.700
Cheltuieli	30	0	97.700
Venituri	31	0	0
CHELT. DE EXPLOATARE (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	32	34.592.460	40.607.588
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 09-30)	33	1.713.481	1.026.627
- Pierdere (rd. 30-09)	34	0	0

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

B. SITUATIA SOLDURILOR INTERMEDIARE DE GESTIUNE

Indicatori	2021	2022		2021	2022		2021	2022	Dinamica
Venituri			Cheltuieli			SIG			
Vanzari de marfuri	27.792.419	38.070.491	Costul marfurilor vandute	24.147.199	33.545.867	Mc	3.645.220	4.524.624	124%
Productia vanduta +	4.357.769	3.311.339							
Productia stocata +	3.378	26.078				Qe	4.391.147	3.337.417	76%
Productia de imobilizari	0	0							
Qe +	4.391.147	3.337.417	Consumuri de la terti	3.072.161	2.464.772	VA	4.964.206	5.397.269	109%
Marja comerciala	3.645.220	4.524.624							
VA +	4.964.206	5.397.269	Alte impozite si taxe (fara impozit pe prof si TVA)	339.543	267.513	EBE	1.733.093	2.153.210	124%
Subventii de exploatare	0	0	Cheltuieli cu personalul	2.891.570	2.976.546				
EBE +	1.733.093	2.153.210	Amortizari si provizioane de exploatare	513.913	1.291.034	RE	1.713.481	1.026.627	60%
Alte venituri de exploatare	4.122.375	226.307	Alte cheltuieli de exploatare	3.628.074	61.856				
Rezultat exploatare	1.713.481	1.026.627	Cheltuieli financiare	14.443	0	RC	1.699.317	1.026.631	60%
Venituri financiare	279	4							
Venituri extraordinare	0	0	Cheltuieli extraordinare	0	0	Rex	0	0	0%
Rezultatul total	1.699.317	1.026.631	Impozit pe profit	325.722	108.025	Rez. Net	1.373.595	918.606	67%

Indicator	Dinamica
Qe	76%
VA	109%
EBE	124%
Rezultat exploatare	60%

Nota 5 Stocuri

In categoria stocurilor, cea mai mare pondere o au marfurile reprezentand ingrasaminte chimice si produse de protectia plantelor (2.676.283 lei), precum si materialele consumabile (31.427 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 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.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

In anul 2023 vor fi primite reduceri comerciale in suma totala de 634.831 lei ce vor fi acordate conform clauzelor contractuale incheiate cu furnizorii de marfa. aferente marfurilor valorificate in toamna anului 2022.

De asemenea. vor fi acordate clientilor reduceri comerciale in suma totala de 830.084 lei. daca vor fi respectate de catre acestia clauzele contractuale referitoare la conditiile de acordare a reducerilor.

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:	19.669.190	16.497.951	16.497.951	-
Cienti incerti si in litigiu	3.047.777	-	-	-
Alte creante total. din care:	858.388	366.770	366.770	-
Sume de recuperat de la BS	309.162	309.162	309.162	-
Debitori diversi	510.562	18.944	18.944	-
TOTAL:	20.527.578	16.864.721	16.864.721	-

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. 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 31.12.2022 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor. respectiv clienti (3.171.239 lei) si debitori diversi (491.618 lei).

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
	1=2+3	2	3
TOTAL din care:	16.427.276	16.427.276	-
Datorii comerciale	16.174.517	16.174.517	-
Alte datorii. total. din care:	251.359	251.359	-
Avansuri clienti	1.400	1.400	-
Datorii la BS si BAS	103.267	103.267	-
Datorii in legatura cu personalul	54.913	54.913	-
Dividende de plata	44.710	44.710	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate(garantii depuse de chiriasi)	28.655	28.655	-
Creditori diversi	19.815	19.815	-

Datoriile comerciale reprezinta sume de achitat catre furnizori de marfa (seminte rapita si paioase. pesticide si ingrasaminte) comercializata in campania de vanzari din toamna anului 2022. precum si marfa in stoc la sfarsitul anului 2022 ce va fi comercializata in primavara anului 2023.

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. Provizioane

Societatea a constituit provizioane in suma de 97.700 lei pentru concedii de odihna ale salariatilor neefectuate aferente anului 2022. conform legislatiei in vigoare.

SEMROM OLTENIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri. Provizioanele se evalueaza inaintea determinarii impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevazut de legislatia fiscala.

Nota 8. Principii, politici și metode contabile

Pentru anul 2022, 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:

- principiul continuității activității. în sensul că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără ca în viitor să intre în imposibilitatea continuării sau reducerii semnificative a acesteia;
- în exercițiul financiar 2022, s-a continuat aplicarea aceluiași 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 2022 s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile precum și de toate ajustările de valoare datorate depreciilor;
- au fost luate în considerare, în raportările contabile, toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2022 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 2022 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar al anului 2021;
- în cursul anului 2022, a fost folosit principiul necompensării nefiind efectuate compensări între elementele ce reprezintă active, cu elementele ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari între creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic se efectueaza numai dupa inregistrarea in contabilitate a cheltuielilor si 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;

SEMROM OLTENIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

- 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.

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

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175-Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat, câștigul considerându-se realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile la costul inițial mai puțin amortizarea și reprezintă licențe și software.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și 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 incerți și debitori.

În exercițiul financiar al anului 2022, amortizarea a fost calculată și înregistrată conform metodei liniare.

Datoriile sunt evidențiate în contabilitate și reflectate în situațiile financiare la valoarea nominală de intrare.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra clienților. Veniturile din vânzări de mărfuri sau alte bunuri se înregistrează la momentul livrării către clienți pe baza facturii.

Veniturile din lucrări executate și servicii prestate se înregistrează în baza facturilor emise, pe măsura efectuării acestora conform contractelor încheiate.

Veniturile din vânzarea activelor se înregistrează pe baza contractelor de vânzare-cumpărare încheiate, odată cu întocmirea facturilor.

Pentru sumele încasate în avans în baza unor contracte se emit facturi, acestea regularizându-se prin stornare în momentul întocmirii facturii finale la predarea-primirea bunului sau prestarea predarea-primirea bunului sau prestarea serviciului respectiv.

Costurile de exploatare sunt înregistrate pe cheltuieli atunci când acestea au fost efectuate. Cheltuielile cu ajustările activelor și provizioanele pentru riscuri și cheltuieli se înregistrează la sfârșitul anului cu ocazia inventarierii generale.

Corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor precedente se face pe seama rezultatului reportat în cazul în care acestea sunt semnificative sau pe seama contului de profit și pierdere al exercițiului în curs, dacă efectele nu sunt majore.

Politicile contabile nu pot fi modificate pe parcursul unui exercițiu financiar

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

Nota 9. Capital si rezerve

La data de 31 decembrie 2022 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 2022. 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 31.12.2022 sunt:

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2022
Terenuri	8.388.030	0	0	8.388.030
Constructii	5.477.296	0	0	5.477.296
Echipamente tehnologice. aparatura birtica	3.017	0	0	3.017
Total	13.868.343	0	0	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.

Nota 10. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie. conducere si de supraveghere

Numarul mediu de salariatii inregistrat in anul 2022 de Semrom Oltenia SA a fost de 26. la 31.12.2022 societatea avand un numar de 43 de salariatii.

Potrivit Actului constitutiv al societății. Semrom Oltenia SA este administrată de un consiliu format din trei membri. aleși pentru o perioadă de 4 ani. In anul 2022. consiliul de administrație a avut următoarea componență:

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

În exercitarea atribuțiilor sale. în anul 2022 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

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

SEMROM OLTENIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

- 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 2022 societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

Membrii CA	
Indemnizatii brute	104.652
Indemnizatii 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 langă auditarea Situațiilor Financiare. pentru anul 2022 a fost obligatoriu și auditul financiar.

Pentru auditul extern al anului 2022 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. prin hotararea Consiliului de Administratie nr.347/18.03.2022 a fost ales auditorul intern Martin V.Liliana-expertize. audit. lichidari si a fost incheiat contractul nr.2610/25.01.2023 având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar incheiat la 31.12.2022 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale. cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

Nota 11 Analiza principalilor indicatori economico-financiari

I. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:

$$\text{Lichiditate Generala} = \frac{\text{Active.Circulante}}{\text{Datorii Pe Termen Scurt}} \times 100 = \frac{21.293.788}{16.427.276} \times 100 = 130\%$$

$$\text{Lichiditate Curenta} = \frac{\text{Active.Circulante}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii.Pe.Termen.Scurt}} \times 100 = \frac{18.586.078}{16.427.276} \times 100 = 113\%$$

$$\text{Lichiditate Imediata} = \frac{\text{Disponibilitati banesti}}{\text{Datorii Curente}} \times 100 = \frac{1.721.357}{16.427.276} \times 100 = 11\%$$

Solvabilitatea generală

$$\text{Solvabilitate Generala} = \frac{\text{Active.Totale}}{\text{Datorii.Totale}} \times 100 = \frac{37.820.596}{16.427.276} \times 100 = 230\%$$

II. Indicatori de risc:

$$\text{Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{16.427.276}{37.820.596} \times 100 = 43\%$$

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

SEMROM OLTENIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

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

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Stocurilor} = \frac{\text{Stocuri}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{2.707.710}{41.381.830} \times 365 = 24 \text{ zile/rot}$$

$$\text{b) Viteza. De. Rotatie. A. Creantelor} = \frac{\text{Creante}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{16.864.721}{41.381.830} \times 365 = 149 \text{ zile/rot}$$

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.

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Furnizorilor} = \frac{\text{Sold.mediu.Furnizori}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{14.223.149}{41.381.830} \times 365 = 126 \text{ zile/rot}$$

d) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

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

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Debitorilor. clienti} = \frac{\text{Sold.mediu.clienti}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{13.756.688}{41.381.830} \times 365 = 122 \text{ zile/rot}$$

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

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Imobilizarilor} = \frac{\text{Active.Imobilizate}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{16.475.703}{41.381.830} \times 365 = 146 \text{ zile/rot}$$

f) Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Activelor. Totale} = \frac{\text{Total.Activ}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{37.820.596}{41.381.830} \times 365 = 334 \text{ zile/rot}$$

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:

$$\text{Rentabilitatea. Capitalului. Angajat} = \frac{\text{Rezultat.din.Exploatare}}{\text{Capital Angajat}} \times 100 = \frac{1.026.627}{21.386.298} \times 100 = 5\%$$

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

b) Rentabilitatea economica

$$\text{Rentabilitatea. Economica} = \frac{\text{Profit.dinExploatare.}}{\text{Total.Activ.}} \times 100 = \frac{1.026.627}{37.820.596} \times 100 = 3\%$$

Rentabilitatea economică reflectă eficiența folosirii activelor societății.

$$\text{Marja. bruta. din. exploatare} = \frac{\text{Profit.brut.dinExploatare.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.026.627}{41.381.830} \times 100 = 3\%$$

V. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Profitabilitatea acțiunilor = Profit brut/Numar de actiuni=1.026.631/11.138.825=0.0921669 lei/acțiune

Nota 12 Natura tranzacțiilor cu partile afiliate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

SEMROM OLTENIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul perioadei de raportare, in cursul perioadei de raportare precedenta si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

In luna februarie 2022 Semrom Oltenia SA a achizitionate de la Bucur SA un autoturism Dacia Logan cu valoare de 14.675 lei fara TVA , care anterior fusese inchiriat de la aceasta societate, valoarea chiriei platite pentru doua luni fiind de 2.158 lei fara TVA.

In luna octombrie 2022 Semrom Oltenia SA a platit catre actionarul majoritar-SIF Muntenia SA dividende aferente exercitiului financiar al anului 2021 in suma de 444.574 lei.

Nota 13 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 14 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 15 Pretentii de natura juridica

La sfarsitul anului 2022 societatea era parte in urmatoarele litigii:

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

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 2022

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.

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 suprafetei de teren deţinută de Semrom Oltenia SA în Piteşti, str. Depozitelor nr. 19. Dosarul s-a rejudecat la Curtea de Apel Piteşti, in data de 15.11.2022 fiind pronuntata Hotărârea 4683/2022. A fost declarat recurs fiind pe rolul ICCJ Bucuresti.

Nota 16. Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea societății

- Semrom Oltenia SA este societate pe acțiuni;
- este înființată în România, prin divizarea SEMROM SA București, în baza hotărârii AGA publicată în MO al României nr.76/14.01.1998 și a actului constitutiv, autentificat sub nr. 1.227/19.05.1998.
- are sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr.7

b) Informații privind relațiile societății cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

Semrom Oltenia SA are în structura patrimonială 8 Puncte de lucru în județele Argeș, Dolj, Gorj, Mehedinți, Olt, Teleorman și Vâlcea, astfel:

- Punct de lucru Argeș, cu sediul la Pitești;
- Punct de lucru Dolj, cu sediul la Boureni;
- Punct de lucru Gorj, cu sediul in Tg.Carbunesti;
- Punct de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian;
- 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 și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și 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.

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 2022 nu au fost inregistrate evenimente extraordinare, rezultatul brut fiind numai din activitatea curenta.

Nota 17 Evenimente ulterioare

Consilul de administratie al Semrom Oltenia SA a analizat si aprobat prin hotararea nr.355/20.12.2022 vanzarea activului **Punct de lucru Arges**, situat in localitatea Pitesti, strada Depozitelor nr.19, jud Arges, constand intr-un bun imobil format din teren intravilan si constructii in suprafata totala de 20.090 mp (8478 mp constructii), la pretul minim de 1.400.000 Euro, in baza procedurii Licitatiei competitive

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

cu strigare programata pentru data de 18.01.2023. Pana la acest moment activul scos la licitatie nu a fost adjudecat si se fac in continuare demersuri pentru valorificarea acestuia in conditiile stabilite prin hotare CA.

Nota 18 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 2022.

Nota 19. 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 create.

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.
Bobocel Adrian Catalin

Director Economic.
Marinescu Simona Doina

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2022

Elemente	Sold initial 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold final 31.12.2022
Capital Social	1.116.426			1.116.426
Rezerve din reevaluare	13.868.343			13.868.343
Rezerve legale	673.148			673.148
Alte rezerve	3.357			3.357
Actiuni proprii	2.543			2.543
Rezultat reportat	3.821.403	1.373.595	502.393	4.692.605
Rezultatul exercitiului	1.373.595	918.606	1.373.595	918.606
Total	20.853.729	2.292.201	1.875.988	21.269.942
Nota: Reducerile in suma de 502.393 lei reprezinta repartizari de dividende				

Director General.
Bobocel Adrian Catalin

Director Economic.
Marinescu Simona Doina

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

Situatia fluxului de numerar la 31.12.2022

Flux de numerar anul 2022		Flux 2021	Flux 2022
Rezultat net	1	1.373.595	918.606
Variatia NFR	2=3+7-11	383.054	142.522
Stocuri	3	2.047.297	-2.012.935
Creante Totale	4	869.302	6.024.984
Creante provenite din activitatea de investitii	5	0	0
Creante provenite din activitatea de finantare	6	0	0
Creante provenite din activitatea de exploatare	7=4-5-6	869.302	6.024.984
Datorii pe termen scurt	8	884.216	3.869.527
Datorii pe termen scurt provenite din investitii	9	0	0
Datorii provenite din activitatea de finantare	10	-1.649.329	0
Datorii de exploatare pe termen scurt	11=8-9-10	2.533.545	3.869.527
Amortizare si provizioane	12	256.651	361.868
Amortizare	13	256.651	361.868
Amortizare suplimentara din reevaluare	14	0	
Variatia cheltuielilor in avans	15	-5.752	45.215
Variatia rezervelor din reevaluare	16	-781.923	0
Variatia alte elemente de capital	17	11.185	440
Rezultatul financiar	18	-14.164	4
Rezultatul din investitii (profitul din cedarea imobilizarilor)	19	374.601	-58.887
Variatia rezultatului reportat	20	424.590	-502.393
Flux de exploatare	21=1-2+12-15+16+17+18-23-24	-331.149	649.675
Plati pentru achizitiile de imobilizari	22=23-24-25	819.574	912.199
Cresteri de active imobilizate	23	37.651	912.199
Variatia rezervelor din reevaluare	24	-781.923	0
Variatia datoriilor cu imobilizarile	25	0	0
Incasari din vnzarea imobilizarilor	26=27-28	4.002.676	3.231
Venituri din vnzarea imobilizarilor	27	4.002.676	3.231
Variatia creantelor din vnzari de imobilizari	28	0	0
Reduceri de active imobilizate	29	3.588.401	907.810
Amortizarea aferenta iesirilor	30	101.825	58.086
Cheltuieli cu activele cedate	31	3.628.075	61.856
Flux din activitatea de investitii	32=-22+26+29-30-31	3.041.603	-121.100
Imprumuturi obtinute	33	-1.649.329	0
Venituri din dobinzi	34	279	4
Alte venituri financiare	35	0	0
Rambursari de imprumuturi	36	0	
Variatia creantelor aferente subvențiilor	37	0	
Variația subvențiilor	38	107	-30
Plati de dobanzi	39	14.443	0

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

Cheltuieli cu diferentele de curs valutar platite	40	0	0
Flux de finantare	41=33+34+35-36-37+38-39-40	-1.663.386	-26
FLUX TOTAL	42=21+32+41	1.047.068	528.549
Trezoreria la inceputul perioadei	43	145.740	1.192.808
Trezoreria la finalul perioadei	44	1.192.808	1.721.357
FLUX NET	45=44-43	1.047.068	528.549

Director General.
Bobocel Adrian Catalin

Director Economic.
Marinescu Simona Doina

Raportul auditorului independent

Catre :Conducerea si Actionarii Societatii Comerciale SEMROM OLTENIA SA

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2022, 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:	41.381.830 lei
• Capitaluri proprii:	21.269.942 lei
• Rezultat net al exercitiului (profit):	918.606 lei

2. In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectului mentionat 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 2022 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 efectiv la operatiunea privind inventarierea patrimoniala a exercitiului incheiat la 31.12.2022 efectuata de societate si nu am fost in masura sa ne asiguram credibil, prin proceduri alternative aplicate, de suficienta ajustarilor inregistrate de societate in legatura cu stocurile fara miscare, miscare lenta si/sau depreciate, in conformitate cu prevederile Sectiunii 3.2, pct. 88 alin (1) din OMFP nr. 1802/2014. Orice ajustare suplimentara pentru deprecierea stocurilor considerata a fi necesara in raport cu prevederile legale sus-mentionate, are efect asupra pozitiiilor bilantiere "Stocuri", "Profitul sau pierderea exercitiului financiar" si implicit "Capitaluri proprii" la 31 decembrie 2022.

Aspecte cheie

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. 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 15 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 (inclusiv 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; • Analizarea situațiilor privind creanțele pe vechimi și evaluarea raționamentelor profesionale semnificative ce au stat la baza recunoașterii unor ajustări pentru depreciere; • 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. Fără a avea o opinie cu rezerve atragem atenția asupra celor precizate în Nota explicativă nr.17- Evenimente ulterioare, în care se precizează faptul că, în data de 20.12.2022, Consiliul de administrație al Semrom Oltenia SA a analizat și aprobat prin hotărârea nr.355, vânzarea activului *Punct de lucru Arges*, situat în localitatea Pitesti, strada Depozitelor nr.19, jud Arges, constând într-un bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafața totală de 20.090 mp (8478 mp construcții), la preț minim de 1.400.000 Euro, în baza procedurii *Licitatiei competitive cu strigare* programată pentru data de 18.01.2023. Până la acest moment activul scos la licitație nu a fost adjudecat și s-a făcut în continuare demersuri pentru valorificarea acestuia în condițiile stabilite prin Hotărârea Consiliului de Administrație.

6. 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

7. 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 si nu face parte din situatiile financiare.

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. 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 2022 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

8. 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 fraudă, fie de eroare.
9. 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.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si 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 fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in

mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem 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 îndoeli 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 măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. 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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: AUDIT CONSULTING SRL
.....
Registru Public Electronic: FA 351

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: PETRESCU SIMONA
.....
Registru Public Electronic: AF 2786

Loc. Craiova - Data: 09.03.2023

Declaratie

privind responsabilitatea pentru intocmirea situatiilor financiare aferente anului 2022 in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si ale art. 65 alin. 2, lit. c din Legea 24/2017

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

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 – Bobocel Adrian Catalin si Directorul Economic-Marinescu Simona Doina, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 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.

**Director General,
Bobocel Adrian Cătălin**

**Director Economic,
Marinescu Simona Doina**

SEMROM OLTENIA S.A. CRAIOVA

DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Guvernanta 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 Guvernanta 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 Guvernanta 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	X		

	regulament intern al CA care sa includa termeni de 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		X	Societatea nu are filiale.

	tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de 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		
	D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare .	X		
	D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare .	X		
	D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice .	X		
	D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale .	X		
	D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni .	X		
	D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularia/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker .	X		

	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 .	X		
	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.		X	Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste acordarea de dividende.
	D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu .		X	In curs de implementare.
	Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor .		X	In curs de implementare.
	Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale .		X	In curs de implementare.
	Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii .		X	In curs de implementare.
	D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari .	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: Bobocel Adrian Cătălin

**Membri: Daniela Topor
Silvia Trifu**