

# RAPORT ANUAL 2022



**SIPEX COMPANY S.A.**



din 1997

**SIPEX**  
Soluții în construcții

în conformitate cu prevederile Legii 24/2017 și Regulamentului ASF NR.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

## CUPRINS

MESAJ DE LA CEO .....	5
ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI .....	8
OBIECT DE ACTIVITATE.....	8
EXPERIENȚĂ.....	8
SCURT ISTORIC ȘI ACTIVITATEA COMPANIEI.....	9
ASPECTE LEGATE DE PERSONAL.....	13
STRUCTURA DE PERSONAL .....	13
STRUCTURĂ ACȚIONARIAT .....	14
CONDUCEREA EXECUTIVĂ.....	14
ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE .....	15
IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR.....	15
EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ȘI PRINCIPALELE REZULTATE .....	15
EVENIMENTE MAJORE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE .....	16
ACHIZIȚII ȘI/SAU ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE, ÎN TIMPUL PERIOADEI DE ANALIZĂ.....	20
ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ . PERFORMANȚA FINANCIARĂ .....	20
A) PROFIT/PIERDERE .....	20
B) CIFRA DE AFACERI NETĂ .....	20
C) COSTURI .....	21
D) % DIN PIAȚĂ DEȚINUTĂ .....	21
E) CASH FLOW .....	21
F) INDICATORI .....	23
VIZIUNE/STRATEGII .....	23
STRUCTURA ȘI PONDEREA CANALELOR DE VÂNZARE DIN TOTAL VENITURI REALIZATE.....	25
EVOLUȚIA ANUALĂ A VÂNZĂRILOR PE DIVIZII (LEI) .....	25
ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE .....	26
EVOLUȚIA ACHIZIȚIILOR.....	27
PERSPECTIVE TERMEN MEDIU ȘI LUNG .....	28
STRATEGII DE DEZVOLTARE .....	29
EVOLUȚIE CLIENȚI.....	30
VÂNZĂRI PE CATEGORII DE PRODUSE .....	30
OPORTUNITĂȚI DE PIAȚĂ/SITUAȚIE CONCURRENTIALĂ.....	31
PONDEREA CLIENȚILOR MARI ÎN TOTAL CIFRA DE AFACERI .....	32
RISCURI .....	34

PROPUNERE BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2023 .....	36
POLITICA DE DIVIDENDE .....	37
ACTIVITĂȚI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRIILOR ACȚIUNI .....	37
PERFORMANȚA FINANCIARĂ .....	38
POZIȚIA FINANCIARĂ .....	40
PRINCIPII GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ .....	42
DECLARAȚIA CONDUCERII .....	46

ANEXA 1 – BILANȚUL CONTABIL AFERENT ANULUI 2022 ȘI NOTELE CE ÎL ÎNSOȚESC

ANEXA 2 – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

ANEXA 3 – RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU REZULTATELE ANULUI 2022

## DATE DE IDENTIFICARE

Raport preliminar financiar 2022 - în conformitate cu prevederile legii **24/2017** și Regulamentului ASF **5/2018**

Data publicării raportului: **26.04.2023**

Denumirea emitentului: **SIPEX COMPANY S.A.**

Sediul social: **Com. Ariceștii Rahtivani, Parc Industrial Crangul lui Bot, DN 72, KM8, Jud. Prahova, România**

Adresa de corespondență / punct de lucru: **Com. Ariceștii Rahtivani, Parc Industrial Crangul lui Bot, DN 72, KM8, Jud. Prahova, România**

Numărul de telefon/fax: **+40 244 434 039/ + 40 244 434 038**

Contact e-mail pentru informații investitori: **investitori@sipex.ro**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 9813422**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J29/1802/2007**

Numărul de acțiuni emise și caracteristici: **399.893.481 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 RON**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO ATS Premium**

Capitalul social subscris și vărsat: **39.989.348,10 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: **399.893.481 acțiuni la prețul nominal de 0,10 RON per acțiune**

Simbol Tranzacționare: **SPX**

Cod LEI: **787200HYX0GJQ2PE7065**

## MESAJ DE LA CEO

Stimați investitori, dragi parteneri,

Sunt bucuros să vă prezint pentru prima dată în calitate de companie listată rezultatele noastre anuale.

Am înregistrat cel mai bun an de la înființarea companiei în 1997, profitul net depășind bugetul anunțat. Rezultatele trebuie analizate în contextul unor provocări serioase din piața materialelor de construcții global și național. Am avut o evoluție favorabilă în toate cele 3 canale, canalul B2B contribuind cel mai mult la creșterea cifrei de afaceri. Rezultatele înregistrate în 2022 confirmă maturitatea afacerii SIPEX, suntem continuu preocupați de identificarea soluțiilor optime de aprovizionare a celor 12 centre logistice deținute la nivel national. Ne bazăm în primul rând pe partenerii noștri producători, astfel încât să oferim mereu noutăți în materie de produse și tehnologii prietenoase cu mediul.



Luna **ianie 2022**, a fost o luna importantă pentru echipa **SIPEX** deoarece odată cu listarea acțiunilor SIPEX în piața **AeRO**, după 25 de ani de la înființare, Societatea a făcut un pas major în direcția dezvoltării ei pe piața materialelor de construcții. Suntem în acest moment a doua companie de distribuție a materialelor de construcții din România și vrem să ne consolidăm această poziție.

Eforturile depuse de SIPEX în anii anteriori, prin dezvoltarea celor mai noi puncte de lucru, relocarea punctelor de lucru unde volumele de vânzări au crescut, și consolidarea segmentului B2B, au generat o creștere cu 12,5% a cifrei de afaceri în anul 2022 comparativ cu anul anterior.

Anul 2022 s-a confirmat a fi un an bun pentru industria construcțiilor din Romania, deși a fost un an plin de evenimente și de provocări după perioada de pandemie, cu inflație în creștere și majorarea prețurilor la materiile prime. În acest context dificil pentru mediul de afaceri și întreaga societate românească, cu provocări multiple, afacerea SIPEX s-a dovedit extrem de pregătită să răspundă, diversificarea continuă a portofoliului de produse și soluții, intensificarea prezenței brandului SIPEX pe piața țintă, consolidarea portofoliului de clienți din canalul de vânzări B2B, au antrenat rate de creștere a tuturor indicatorilor de performanță în perioada de raportare 2022.

Am încheiat anul 2022 cu venituri din exploatare la nivel individual de 297.319.461 lei, în creștere cu 13,63% față de anul 2021, o cifră de afaceri de 291.723.033 lei, în creștere cu 12,55% față de anul 2021, EBITDA de 26.688.398 lei, în creștere cu 20,57% față de 2021 și un profit net în valoare de 20.134.364 lei, în creștere cu 25,45% față de 2021. Se poate observa o evoluție favorabilă a vânzărilor, în special pe divizia Magazin + Online, în condițiile revizuirii și reconstrucției acestuia, proces început în iulie 2021, unde vânzările înregistrate au crescut cu 40,73% față de anul 2021, iar pe divizia B2B au crescut cu 28,61%.

Capitalurile proprii au crescut cu 52,83 % față de anul anterior, de la 46,3 mil lei la 70,8 mil lei, la majorarea capitalurilor proprii au contribuit primele de capital, profitul net obținut și majorarea capitalului subscris vărsat.

SIPEX a mizat în anul precedent pe avantajul experienței și poziției deja câștigate în distribuția și vânzarea produselor în sisteme integrate, în oferirea de consultanță tehnică în șantier, dar și la persoanele fizice ce au solicitat soluții pentru renovari, în suportul acordat partenerilor în ofertare și, nu în ultimul rând, pe avantajul strategic privind procesul logistic al aprovizionării, susținut la nivel național de cele 12 centre logistice, amplasate în locații ușor de accesat, de un număr mare de clienți.

Firma a investit consistent în consolidarea echipei, în dezvoltarea competențelor membrilor ei și s-a focusat pe consolidarea și dezvoltarea canalului dedicat clienților B2B și Magazinului Online, oferind partenerilor noștri, pachete de produse tot mai diversificate. În anii următori se dorește înființarea unui departament dedicat accesării și fructificării ofertelor lansate în platformele SICAP/SEAP.

În 2023, SIPEX își va păstra direcțiile de dezvoltare pe toate cele 3 segmente: retail tradițional, B2B și e-commerce, segmente cu un potențial mare de dezvoltare și care vor contribui la creșterea organică a companiei.

La nivel național, compania are deja o prezență semnificativă pe piața materialelor de construcții, prin centrele regionale, în special pe segmentul de distribuție din piața de profil. În strategia de dezvoltare a companiei este stabilită o continuare a extinderii teritoriale pentru acoperirea mai bună a tuturor zonelor geografice cu potențial, concomitent cu o promovare mai agresivă a canalului vânzări online. Cu o dimensionare corectă a logisticii, SIPEX vizează o extindere a ariei geografice de distribuție a produselor comercializate. Potențialul de creștere determinat, atât de potențialul pieței, cât și de poziționarea companiei în cadrul industriei, poate fi materializat prin opțiuni strategice:

- ◆ diversificarea pachetului de produse;
- ◆ dezvoltarea punctelor de lucru existente și deschiderea unor centre de distribuție noi;
- ◆ creșterea canalelor de vânzare B2B și online;
- ◆ focusarea pe nevoile echipelor de mici meseriași;
- ◆ dimensionarea parcului de transport auto astfel încât să fie acoperită o parte cât mai mare din piața la nivel național;
- ◆ dezvoltarea de noi parteneriate cu furnizori consacrați pentru completarea portofoliului de servicii și produse oferite;
- ◆ identificarea și ofertarea directă a firmelor de construcții de orice dimensiuni, de pe teritoriul întregii țări;
- ◆ constituirea de oferte personalizate pentru persoanelor fizice care realizează în regie proprie lucrări de construcții și/sau amenajări;

În același timp suntem convinși de perspectiva optimistă asupra derulării afacerilor noastre în 2023 și considerăm că piața construcțiilor rămâne principalul pilon al economiei naționale, fiind estimate creșteri în volumul lucrărilor și valoarea proiectelor, pe fondul celor două mari provocări, deficitul forței de muncă și majorarea prețurilor pentru materialele de construcții. Dacă va exista o bună comunicare între dezvoltatori și furnizori/distribuitoari, cu siguranță vom reuși să găsim soluții sustenabile la aceste provocări și să încheiem anul 2023 cu rezultate semnificativ mai bune, comparativ cu anul precedent.

Conducerea societății își propune pentru anul 2023 continuarea creșterii organice, compania va rămâne deschisă la oportunitățile din piață și va încerca să permită deservirea unui număr cât mai mare de clienți. Considerăm că există oportunități semnificative de a ne dezvolta afacerea, care pot genera valoare suplimentară pentru acționarii noștri.

În perioada următoare intenționăm să facem investiții importante pe termen mediu/lung, iar strategia, pe viitor, a companiei constă în dezvoltarea de game noi de produse și a liniilor noi de business, în trend cu profilul companiei. Cu siguranță, anul 2023 va fi plin de provocări, pe toate planurile, provocări pentru care suntem pregătiți, așa cum am fost și în anii precedenți, de asemenea dificili. Împreună cu echipa **SIPEX**, vă mulțumim pentru încrederea acordată și vă asigurăm că facem tot posibilul pentru ca strategia de dezvoltare a companiei să fie de succes, iar rezultatele noastre curente, excelente.

Vă mulțumesc,

**Constantin Irinel Gheorghe,**

**CEO SIPEX COMPANY**

## ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

### OBIECT DE ACTIVITATE

SIPEX COMPANY S.A. are ca obiect de activitate distribuția de materiale și finisaje pentru construcții, oferind o gamă largă de astfel de produse, dar și servicii de consultanță tehnică și conexe, atât pentru piața de corporate, cât și pentru piața de retail, totodată construind și o strategie de adresare dedicată segmentului de piață DIY.

Conform înregistrării la Oficiul Național al Registului Comerțului (ONRC), domeniul principal de activitate al companiei SIPEX COMPANY S.A. îl constituie „comertul cu ridicata al materialului lemnos, al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare” - Cod CAEN 4673. Acesta a rămas același încă de la înființare.

### EXPERIENȚĂ

SIPEX este unul dintre cei mai mari distribuitori de materiale de construcții din România, având distribuție națională, susținută de 12 centre logistice, parc auto propriu format din 191 de autovehicule, 12 laboratoare de colorare, precum și echipa pentru consultanță tehnică de specialitate.

SIPEX a fost fondată în 1997 de antreprenorul Irinel Constantin Gheorghe și din luna iunie 2022 este listată la Bursa de Valori București, în piața AeRO, în urma unui plasament privat prin care a atras 10,6 milioane lei de la 54 de investitori.

Activitatea companiei a început în Prahova. În prezent SIPEX are aproximativ 300 de angajați și deține 12 centre logistice care funcționează ca puncte de lucru și de desfacere: Brașov, București, Cluj, Craiova, Iași, Ilfov (Pantelimon), Focșani, Piatra Neamț, Prahova (Ariceștii Rahtivani), Râmnicu Vâlcea, Suceava și Timișoara.

Compania operează cu un model de afaceri integrat, organizat în 3 linii de afaceri: vânzare și distribuție de materiale și finisaje pentru construcții, prestări servicii (consultanță tehnică) și vânzare de produse finite colorate. Activitatea de vânzare și distribuție se desfășoară pe 3 canale: retail tradițional, business to business și online. Retailul tradițional este reprezentat de magazinele de diferite dimensiuni altele decât DIY (Do It Yourself). Vânzarea către aceste magazine se face prin agenți dedicați. Segmentul de piață B2B (corporate) cuprinde societăți de construcții, dezvoltatori, instituții de stat sau private, echipe de meseriași și persoane fizice, care construiesc în regie proprie sau își renovează proprietățile. Din 2019 compania are un canal dedicat acestui segment, sipexcomenzi.ro, care are scopul de a simplifica procesul de vânzare către partenerii existenți și de a reduce costurile operaționale, prin oferirea unor facilități self-service.





Compania oferă servicii de consultanță tehnică și are capacitatea de a reprezenta și promova produsele unui furnizor nou pe piața din România atât pe parte comercială, tehnică, cât și din punct de vedere logistic și distribuție. Produsele finite colorate sunt realizate în laboratoarele de colorare computerizată din fiecare centru logistic.

Compania comercializează o gamă largă de produse, atât mărci internaționale, cât și mărci proprii sub brandul „Meșterică” și „Profit” din 2013. Printre brandurile distribuite de SIPEX se numără: Ceresit, Rigips, Isover, Weber, Cesarom, Swisspor, Austrotherm, Baumit, Porotherm, Tondach, Brikston, Ytong, Leier, Structo, Tenco, Sapabet, Aco, Holver, Kronospan, Romstal. Principalele categorii de produse comercializate sunt adezivi și mortare, hidro și termoizolații, metale, materiale grele, plăci gips carton. Brandul propriu “Meșterică” conține produse din categoria adezivi/gleturi/mortare și polistiren expandat (EPS), precum și vopsele lavabile/amorse/tencuieli.

SIPEX a atras și selectat, încă de la început, companii recunoscute internațional cu care a dezvoltat parteneriate pe termen lung (Henkel România - de peste 20 de ani, Saint-Gobain Construction Products România - de peste 15 ani, Firos - de peste 12 ani, SANEX SA, Knauf, Austrotherm, Swisspor SA, Wienerberger, Tondach România, Brikston Construction Solutions SA, Holcim SA, ACO, Holver, Kronospan Trading, Romstal, Policolor, TeraPlast. SIPEX deține de asemenea licențele Düfa și Profitec și comercializează vopsele lavabile, amorse, grunduri sub această marcă pe piețele din România și Bulgaria, în urma încheierii unui acord de exclusivitate pe 10 ani cu grupul german Meffert AG în 2017. Produsele din portofoliul SIPEX se realizează în mai multe fabrici, în funcție de ofertele, capacitățile și serviciile acestora.

## SCURT ISTORIC ȘI ACTIVITATEA COMPANIEI

Din primii ani de activitate, SIPEX cunoaște o dezvoltare semnificativă, ceea ce susține compania în efortul de a deschide centre logistice regionale, având ca obiectiv reprezentarea regională și națională strategică, precum și livrarea rapidă a produselor și serviciilor SIPEX, pe întreg teritoriul României.

În prezent, compania beneficiază de reprezentare și distribuție la nivel național, prin rețeaua de 12 centre logistice din diferite regiuni ale țării, ce funcționează ca puncte de lucru și de desfacere. Sediul central al companiei, amplasat în județul Prahova, în comuna Ariceștii Rahtivani, are deschidere la drumul național DN7, o suprafață totală de 21.000 metri pătrați, în care găzduiește un showroom, birouri, spații de depozitare și platforme precum și echipamente și mașini.

Cele 12 centre logistice sunt situate în: Ariceștii Rahtivani (Prahova), București, Pantelimon (Ilfov), Focșani (Vrancea), Bosanci (Suceava), Carcea (Dolj), Budești (Vâlcea), Cluj, Dumbrava Roșie (Piatra Neamț), Iași (Iași), Timișoara (Timișoara) și Prejmer (Brașov) și au fost deschise în următoarea ordine:

- ◆ **1997** Sipex Company își începe activitatea cu primul spațiu de depozitare și birouri în Ploiești, Gh.Doja 138 (funcționează până în 2007);
- ◆ **2000** Se deschide punctul de lucru din București, pe bd. Timișoara nr. 100, sector 6, București;
- ◆ **2002** Se deschide primul depozit din Ploiești, în șos. Vestului, 27, Ploiești, jud. Prahova;
- ◆ **2005** Se deschide punctul de lucru Focșani, în calea Munteniei, T83P435, Focșani, jud. Vrancea;

- ◆ **2007** Se inaugurează noul sediu central, cu showroom „Ceresit” în Ariceștii Rahtivani, DN 72, km 8, jud. Prahova;
- ◆ **2011** Se deschide punctul de lucru Cluj, pe bd. Traian Vuia, nr. 206, Cluj-Napoca, jud. Cluj;
- ◆ **2012** Se deschide punctul de lucru Craiova, sat Cârcea, str. Crângului, nr. 2, jud. Dolj și punctul de lucru Piatra Neamț, sat Izvoare, com. Dumbrava Roșie, str. Serei, nr. 7, jud. Neamț;
- ◆ **2015** Se deschide punctul de lucru Iași, bd. Chimiei, nr. 12, Iași, jud. Iași și cel de la Suceava, sat Bosanci, str. Sucevei, nr. 81, jud. Suceava;
- ◆ **2017** Se deschide punctul de lucru Timișoara, cal. Buziașului, nr. 162, Timișoara, jud. Timiș și cel de la Râmnicu Vâlcea, sat Racovița, com. Budești, nr. 284, jud. Vâlcea;
- ◆ **2018** Se deschide punctul de lucru Pantelimon, bd. Biruinței, nr. 189, Pantelimon, Ilfov, cu 5000 mp spații de depozitare și birouri. Se deschid și punctele de lucru din Brașov, sat Prejmer, str. Brașovului, nr. 162, jud. Brașov și cel din Proiești, str. Laboratorului nr. 10, jud. Prahova.

Echipa SIPEX structurată în departamente specializate, coordonează proiectele de la început până la finalizare, dispunând de o gamă completă de resurse și pachete de produse care să îi susțină o activitate permanentă. Direcțiile principale de activitate ale companiei sunt reprezentate de vânzarea produselor și soluțiilor distribuite de SIPEX și acordarea de consiliere tehnică la alegerea și punerea în operă a produselor.

**Departamentul de vânzări** are ca obiectiv principal de activitate dezvoltarea relațiilor de afaceri și consolidarea poziției SIPEX COMPANY, de lider național, pe piața de desfacere a materialelor pentru construcții din România. Departamentul de Vânzări SIPEX își desfășoară activitatea pe 3 canale:

- ◆ **Online:** SIPEX este prezentă pe segmentul de e-commerce prin magazinul online deținut. Aplicația folosită repartizează comenzile către cele mai apropiate puncte de lucru astfel încât livrarea să se facă într-un timp cât mai scurt. Magazinul oferă accesul la diferite campanii pe care SIPEX le demarează la diferite intervale de timp. Cele 12 centre logistice SIPEX sunt dotate cu echipamente necesare pentru a asigura livrări rapide în fiecare locație de unde se primesc comenzi.
- ◆ **Retail:** Retail-ul tradițional, compus din magazine de diferite dimensiuni, altele decât DIY (Do It Yourself). Vânzarea către aceste magazine se face prin agenți dedicați, coordonați de managerii de zonă și de către directorul național de vânzări. Aceștia au la dispoziție un sistem SFA (tablete conectate la sistemul ERP având acces în timp real la stocuri), astfel încât comenzile preluate să ajungă rapid în sistemul ERP.
- ◆ **B2B – acest segment de piață este format din următorii parteneri:**

1. Societăți de construcții (care execută lucrări de construcții pentru diverși investitori sau dezvoltă propriile proiecte, rezidențiale sau industriale ). Acești parteneri sunt alocați unei echipe dedicate

acestui segment de piață și în același timp au la dispoziție o platformă de comenzi „[sipexcomenzi.ro](http://sipexcomenzi.ro)” creată special pentru ei. Aceeași platformă le pune la dispoziție informații despre stocuri, solduri, status comenzi lansate, prețuri setate pentru diverse proiecte etc.

2. Dezvoltatori (investitori care aleg să-și negocieze prețurile materialelor și ale sistemelor pentru construcții direct cu un distribuitor). Aceștia sunt alocați unei echipe dedicate, care împreună cu reprezentantul furnizorilor le oferă cele mai bune soluții tehnice și comerciale.
3. Echipe de mici meseriași (aceiași reprezentanți de vânzări SIPEX încearcă să le propună cele mai bune soluții și servicii (transport, colorare, soluții tehnice) astfel încât aceștia să devină vectorii de promovare a pachetelor de produse pe care SIPEX le comercializează.
4. Persoane fizice (care construiesc în regie proprie sau își amenajează propriile proprietăți). Aceștia, echipele de vânzări dedicate, le propun achiziționarea diverselor produse, din pachetul SIPEX.

Activitatea de distribuție și vânzare a materialelor pentru construcții se desfășoară în toate cele 12 puncte de lucru (depozite).

Conducerea Departamentului de Vânzări este asigurată de doi Directori Naționali, câte unul pentru fiecare canal de vânzări: Retail și B2B. În activitatea lor, Directorii Naționali de vânzări, coordonează fiecare, echipele de vânzări dedicate, Retail sau B2B, din fiecare punct de lucru SIPEX COMPANY.

### **Departamentul logistic**

Din primii ani de activitate, SIPEX cunoaște o dezvoltare semnificativă, ceea ce susține compania în efortul de a deschide centre logistice regionale, având ca obiectiv reprezentarea regională și națională strategică, precum și livrarea rapidă a produselor și serviciilor SIPEX, pe întreg teritoriul României.

**Departamentul tehnic** are ca obiectiv principal asigurarea consilierii tehnice la alegerea de către clienți a materialelor necesare lucrărilor atât din punct de vedere calitativ, cât și cantitativ, prin:

- ◆ contactarea și întreținerea relațiilor de colaborare cu clienții din zona în care își desfășoară activitatea, de a fi în permanență la curent cu proiectele în lucru din zonă, indiferent de mărimea acestora;
- ◆ promovarea produselor și sistemelor comercializate de companie către proiectanții de specialitate, la executanți și nu în ultimul rând la beneficiarii finali;
- ◆ elaborarea ofertelor tehnice și comerciale pentru pachetul de produse SIPEX COMPANY.
- ◆ oferirea celor mai bune soluții din punct de vedere tehnic pentru fiecare proiect în parte, realizând oferte personalizate.

**Departamentul de achiziții** asigură în condiții optime aprovizionarea cu produse specifice domeniului, în care Societatea activează, în toate punctele de lucru; asigură în permanență un nivel optim al stocurilor cu cele mai bune produse, a celor mai bune soluții, la cele mai bune prețuri și acoperirea tuturor cerințelor venite din partea clienților, menține contactul permanent cu

producătorii, astfel încât să fim la curent cu ultimele noutăți din domeniu în ceea ce privește produsele și tehnologiile specifice.

### **Gama de produse distribuite de SIPEX COMPANY:**

- ◆ vopsea lavabilă – dispersii : Ceresit, Profitec, düfa, Mesterică, Kraft, Spor, Deko ;
- ◆ scule și accesorii: Mesterică ;
- ◆ produse pentru renovare acoperișuri și podele: Ceresit, Mesterică, Tegola, General Membrane;
- ◆ lacuri și baițuri: Sadolin, Hammerite, Spor, Deko;
- ◆ amorse: düfa, Profitec, Ceresit, Mesterică, Kraft, Spor, Deko;
- ◆ produse pt. zidarie: Leier, Cemrom, Structo, Tenco, Porotherm;
- ◆ acoperișuri: Tondach;
- ◆ termosistem: Ceresit, Mesterică;
- ◆ termoizolații cu vată minerală: Isover, Rockwool;
- ◆ materiale termoizolante din polistiren: Swisspor, Austrotherm, Hirsch, düfa, Mesterică;
- ◆ tencuieli decorative: Ceresit, Mesterica, Kraft, Vinarom, Deko;
- ◆ tavane casetate, baghete: Rigips, Mesterică Décor
- ◆ profile metalice și accesorii: Rigips, Mesterică;
- ◆ spume poliuretanică, silicoane: Ceresit, TTK ;
- ◆ șape: Ceresit, Mesterică, Baumit;
- ◆ sisteme de hidroizolații: Ceresit, Mesterică, Baumit, General Membrane;
- ◆ gleturi: Ceresit, Mesterică, Rigips, Baumit, Weber;
- ◆ chituri rost: Ceresit, Baumit;
- ◆ adezivi standard și flexibili: Ceresit, Mesterică, Baumit, Weber ;
- ◆ produse ceramice: gresie și faianta: Cesarom;
- ◆ produse termo-hidro-sanitare: Romstal;
- ◆ sisteme de încălzire în pardoseala NeoTer
- ◆ OSB, Tego, parchet și panouri din lemn: Holver;
- ◆ sisteme de retenție și curățire a apelor reziduale și pluviale, soluții drenaj: ACO;
- ◆ sisteme de pavaj și borduri: Elis Pavaje, Semmerlock;
- ◆ plasă sudată, panouri bordurate: Fier CTC, Intertranscom;
- ◆ aditivi pentru betoane, etanșanți, mortare de reparații: Ceresit;

## ASPECTE LEGATE DE PERSONAL

Politica de remunerare și de promovare urmărește fidelizarea angajaților, precum și întărirea unității și eficienței echipei. Deoarece principalul obiectiv al societății, în ceea ce privește personalul acesteia, este de a stimula echipa și de a asigura cooperarea membrilor săi, salariile sunt fixe pentru toate departamentele. Periodic, însă, echipa SIPEX este recompensată în acord cu realizările și contribuția personală a fiecărui angajat la rezultate. De asemenea, prin politica de recrutare.

Societatea intenționează să faciliteze formarea de personal dedicat și identificat cu firma, criteriile de selecție fiind orientate, nu doar spre profilul educației, al pregătirii formale sau al experienței candidaților, ci mai ales spre valori precum încrederea, dorința de dezvoltare, motivația și atașamentul. Managementul societății și angajații din Departamentul financiar, marketing, IT, achiziții, au studii superioare, în timp ce personalul din departamentul logistic, administrativ au studii medii. Conducerea societății, prin puterea exemplului propriu, a transmis întregii echipe valori precum punctualitate, disciplină și disponibilitate.

Departament	Număr salariați
Top Management	5
Administrativ	13
Financiar	43
Marketing	1
Vânzări	63
Achiziții	3
IT	2
Ofertare și departament tehnic	7
Logistic	160

## STRUCTURA DE PERSONAL

Numărul mediu de angajați la data de 31.12.2022 a fost de 280, în ușoară creștere față de 31.12.2021, când numărul mediu al salariaților existenți în companie era de 276.

Angajații noștri sunt elementele unei fundații solide, a cărei liant este dorința de a progresa. Ne mandrim cu un „nucleu” de angajați (peste 20 de oameni) care se află în companie de peste 15-20 de ani.

Angajatul reprezintă resursa cea mai importantă din companie și indiferent de poziție, el își aduce aportul zilnic pentru dezvoltarea acesteia. Aceste lucruri și nu numai, sunt recunoscute de către Directorul General, atât ca formă umană de respect, cât și ca temei de prețuire pentru beneficiile pe care le aduce un angajat al companiei.

Cheltuielile cu personalul s-au majorat cu 13,61%, oscilație care evidențiază politica de recrutare abordată de societate atât din punct de vedere calitativ cât și cantitativ.

Personalul nu este organizat în sindicat, raporturile între conducerea societății și angajați fiind reglementate de legislația muncii, contractul individual de muncă, contractul colectiv de muncă și regulamentul intern.

Pe parcursul anului 2022, nu s-au înregistrat elemente de conflict, care să afecteze raporturile dintre angajator și salariați, între management și personal existând o relație bazată pe comunicare, încredere, susținere reciprocă, respect și autodisciplină.

## STRUCTURĂ ACȚIONARIAT

Compania, persoană juridică română, a fost înființată sub numele de **SIPEX COMPANY S.R.L.**, la data de 06.10.1997, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J29/1802/16.07.2007, cod unic de înregistrare nr.9813422(RO), având sediul în Prahova, com.Ariceștii Rahtivani, nr.1, DN 72, Km 8, avându-l la momentul respectiv, ca acționar unic pe domnul Constantin Irinel Gheorghe, fondatorul companiei, care a ocupat funcția de Administrator și pe cea de Director General. Forma inițială de organizare a fost de societate cu răspundere limitată.

În septembrie 2021 compania și-a schimbat forma juridică, a devenit **SIPEX COMPANY S.A.** transformându-se în societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este în suma de 39.989.348,10 lei divizat în 399.893.481 de acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare. Acțiunile, la sfârșitul anului 2022, sunt deținute de către:

- Domnul Constantin Irinel Gheorghe ce deține 91,9 % din capitalul social, respectiv un număr de 367.500.000 acțiuni;
- Alte persoane fizice și juridice, cu o participatie de 8,1% din capitalul social, respectiv un număr de 32.393.481 acțiuni;

Acționar	Procent
Constantin Irinel Gheorghe	91,9%
Alte persoane fizice și juridice	8,1%

## CONDUCEREA EXECUTIVĂ

- **Constantin Irinel Gheorghe** - acționarul majoritar și fondatorul societății. Acesta este și Președintele Consiliului de Administrație al SIPEX și Directorul General/administratorul companiei, începând cu 1997, anul constituirii companiei. Absolvent al Facultății de Știință și Ingineria Materialelor în cadrul Universității Politehnice București și al Institutului Național de Administrație (INA) București, fost asistent în cadrul facultății absolvite. Totodată, domnul Constantin Irinel Gheorghe este Prim-Vicepreședinte al Patronatului Societăților din Construcții (PSC) și Vicepreședinte al Federației Patronatelor Societăților din Construcții (FPSC).
- **Constantin Gheorghe** - membru în Consiliul de Administrație SIPEX, din anul 2004 este Director economic. Absolvent al Facultății de Finanțe și Contabilitate din cadrul Universității Artifex din București. Este membru al Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, începând cu anul 2012.
- **Lucian Azoitei** - membru în Consiliul de Administrație SIPEX, din anul 2021 este Administrator neexecutiv, este absolvent al Facultății de Drept la Universitatea din București.
- În anul 2022 Consiliul de administrație s-a întrunit de 8 ori.

Consiliul de administrație și Directorul General al SIPEX sunt susținuți în activitatea de conducere de o echipă managerială formată din: director economic, director marketing, director național de

vânzări canal retail și director național de vânzări canal B2B.

- **Sorina Macsen** – după o experiență de 12 ani în companii ca Shell România și Metro Cash & Carry, doamna Macsen se alătură echipei SIPEX, începând cu anul 2004, unde ocupă funcția de Director Marketing. A urmat cursurile Facultății de Știință și Ingineria Materialelor în cadrul Universității Politehnice București și a absolvit Facultatea de Marketing și Afaceri Economice Internaționale, Universitatea Spiru Haret București. Alte specializări: Auditor în domeniul Calității, Auditor de Mediu.
- **Marian Ghiță** - s-a alăturat echipei SIPEX în septembrie 2004 și a ocupat de-a lungul timpului, diferite poziții în cadrul companiei, printre care, cea de reprezentant vânzări, șef de divizie B2B. Din 2015 devine Director Național pentru canalul dedicat clienților - societăți care activează în domeniul construcțiilor. A absolvit cursurile Facultății de Management din cadrul Universității Petrol și Gaze din Ploiești.
- **Cristian Burtea** – cu o experiență de 21 de ani în domeniul vânzărilor, se alătură echipei SIPEX în anul 2017, ocupând poziția de Director Național de vânzări în canalul de Retail. Este absolvent al facultății de Management - Administrarea afacerilor din cadrul U.P.G Ploiești.

## ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

SIPEX COMPANY S.A. nu desfășoară activități de cercetare și dezvoltare de produs sau procese ale căror cheltuieli să se capitalizeze, respectiv să conducă la constituirea și înregistrarea de imobilizări necorporale reprezentând cheltuieli asociate activității de cercetare-dezvoltare.

## IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Societatea deține toate avizele și autorizațiile de mediu necesare pentru activitatea desfășurată. Nu există pe rol și nici nu sunt anticipate eventuale acțiuni în justiție pentru încălcarea legislației privind protecția mediului. SIPEX își demonstrează capacitatea de a presta servicii care satisfac cerințele clienților și reglementările aplicabile, începând cu anul 2007 când are loc certificarea Sistemului Integrat de Management Calitate - Mediu - Sănătate și Securitate Ocupațională, conform ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45001 cu organismul german de certificare TÜV Thüringen e.v.

## EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ȘI PRINCIPALELE REZULTATE

Activitatea companiei SIPEX în anul 2022 a fost una foarte bună. SIPEX a înregistrat cele mai bune cifre de la înființare, atât în ceea ce privește venitul total, cifra de afaceri cât și profitul.

- ◆ Rezultatele înregistrate la 31.12.2022, reflectă eforturile manageriale, operaționale și financiare depuse de către societate pe întreg parcursul anului 2022, completate de capacitatea acesteia de a se impune pe o piață dinamică și puternic competitivă. Strategia SIPEX s-a concretizat într-un profit brut de 23.208.839 lei, antrenând astfel rate record de creștere. Performanța financiară materializează la finalul anului un nivel al veniturilor în creștere cu 13,63% și un rezultat net de 20.134.364 lei. Profitul net în anul 2022 a înregistrat o creștere cu 25,45% comparativ cu anul 2021 și cu 71,74% față de anul 2020.
- ◆ Cifra de afaceri, în valoare de 291.723.033 lei, înregistrează la finalul anului 2022 o creștere procentuală de 12,55% comparativ cu aceeași perioadă a exercițiului financiar precedent.

Fluctuația cifrei de afaceri proiectează efectele pozitive ale intensificării activității de comercializare și consolidării poziției pe piața de materiale de construcții prin diversificarea continuă a portofoliului de produse deținut de societate.

## EVENIMENTE MAJORE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

### Plasament privat

SIPEX a derulat în data de **24 februarie 2022** un plasament privat de acțiuni, în cadrul căruia au participat 54 de investitori. Compania a emis un număr de 16.595.656 acțiuni ordinare în cadrul operațiunii de majorare de capital, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, la un preț de subscriere de 0,64 de lei/acțiune.

### Listarea la BVB

Data de **3 iunie 2022** a fost o zi importantă pentru **SIPEX COMPANY S.A.**, fiind ziua în care ne-am listat pe piața **AeRO**. Listarea companiei a fost precedată de plasamentul privat prin care compania a atras de la investitori 10,6 mil. de lei.

SIPEX este a zecea companie care s-a listat pe piața **AeRO** de la începutul anului 2022.

Plasamentul privat și listarea acțiunilor au fost realizate cu sprijinul **BRK Financial Group**. În viitor, compania își propune să acceadă pe Piața Reglementată a Bursei de Valori București.

În ziua listării, domnul Irinel Gheorghe, Director General la SIPEX COMPANY S.A. și acționar majoritar declară:

„Astăzi, 3 iunie 2022, este o zi importantă pentru echipa SIPEX deoarece odată cu listarea acțiunilor SIPEX pe piața AeRO, după 25 de ani de la înființare, mai facem un pas în direcția dezvoltării companiei noastre. Suntem în acest moment a doua companie de distribuție a materialelor de construcții din România și dorim să ne consolidăm această poziție. Acționăm în 3 canale de vânzare și anume: retail tradițional, business to business și online, iar experiența câpătată în cei 25 de ani de existență ne dă dreptul să spunem răspicat că știm ce trebuie să facem pentru a răsplăti încrederea acționarilor noi, care au achiziționat sau care vor achiziționa acțiuni SIPEX. Vreau să le mulțumesc partenerilor noștri, furnizori, revânzători, companii de construcții, echipe de mici meseriași care de-a lungul timpului au crezut în mine și în echipa SIPEX și cu care am dezvoltat parteneriate durabile.

De asemenea, vreau să mulțumesc echipei SIPEX alături de care am parcurs toate etapele de până acum precum și echipei **BRK Financial Group** pentru suportul acordat în realizarea acestui proiect!"





## Rebranding companie

2022 – este un an special pentru SIPEX. Acesta marchează a 25-a aniversare a afacerii noastre, un sfert de veac în care am oferit tot ce avem mai bun clienților noștri. O aniversare este un motiv foarte bun pentru o celebrare, una care să includă o nouă viziune asupra afacerii SIPEX. Schimbările pieței în care activăm, dar și modul în care afacerea noastră s-a dezvoltat au creat contextul favorabil pentru un refresh, o acțiune de rebranding, cu scopul de a obține o nouă poziționare și implicit, o nouă percepție a brandului.

Prin rebranding sperăm, să căpătăm nu doar o înfățișare nouă, ci și un suflu nou. Este un proces intenționat, la decizia căruia au contribuit cei 25 de ani de activitate și obiectivele noastre, demarat anul trecut și a cărui finalitate a fost atinsă, acum. Am adoptat un nou logo (elemente de design, paletă de culori, fonturi) pe care urmează să-l implementăm, pe toate palierele: papetărie personalizată, social media, inscripționare auto.

În 25 de ani, nu doar SIPEX s-a transformat, clienții și opțiunile lor s-au schimbat, aceștia fiind atrași în mod evident de brandurile active, constant vizibile pe piață și acest lucru ne-a determinat să evoluăm, să venim cu ceva nou și să ne dorim să devenim prima alegere a clienților.



Afacerea SIPEX se schimbă, modifică și procesul care vizează o nouă viziune asupra brandului poate atrage atenția asupra noilor schimbări și poate crea o nouă etapă în dezvoltarea noastră.

Rebrandingul este o investiție pe termen lung și rezultatele nu apar din prima zi, dar va influența afacerea în timp:

- ◆ crește și solidifică autoritatea brandului (afacerii) SIPEX – experiența acumulată până în acest punct ne ajută să concentrăm brandul în jurul celui mai valoros atribut al său – flexibilitate în adoptarea soluțiilor / posibilitatea de a reacționa diferit la cerințele clienților;
- ◆ actualizează promisiunea – adaptată la nevoile clienților și situația actuală (fidelizăm clienții existenți și atragem alții noi) –, „soluții în construcțiile tuturor”;
- ◆ susține dezvoltarea în segmente noi de piață;
- ◆ justifică creșterea prețurilor la care asistăm, justificată de calitatea produselor distribuite (premium);
- ◆ diferențiază brandul de alți competitori;

## Reconstrucția magazinului online – [www.sipex-online.ro](http://www.sipex-online.ro)

Dezvoltarea companiei, an de an și obținerea de noi clienți este unul din obiectivele cheie al strategiei de marketing. Totodată captarea atenției potențialilor clienți și a persoanelor din afara companiei, potențiali parteneri, descriu nu doar planul și strategia pe termen mediu și lung, ci constituie provocarea ultimei perioade.

În urma auditării magazinului online existent, s-a decis refacerea/lansarea unui nou magazin online cu un nou format, mult mai accesibil și prietenos cu utilizatorii, destinat clienților finali, persoane fizice sau juridice. Procesul a demarat în luna aprilie 2021 și este finalizat la data raportului.

Obiectivul urmărit este creșterea procentului de vânzări provenind din mediul online, notorietate și îmbunătățirea conectivității sociale și ca target sunt următorii:

- ◆ Retail: micii revânzători, depozitele;
- ◆ B2B: firmele de construcții, dezvoltatorii de proiecte, echipele de meseriași, clientul final care realizează în regie proprie lucrări;
- ◆ Statul: renovări, întrețineri de spații publice (școli, grădinițe, spitale, etc).

## **Campanii de marketing**

Strategiile de marketing adoptate de SIPEX au avut ca scop atragerea clienților. Am creat o nouă imagine de marcă cu dorința de a rămâne competitivi pe piață și am adoptat noi strategii de web, toate fiind abordări diferite pentru clienți diferiți. Suntem compania pentru care marketingul tradițional este relevant, dar provocările ultimilor ani ne prezintă internetul ca un instrument din ce în ce mai important pentru un public online în creștere.

De-a lungul timpului, eforturile noastre s-au concentrat pe vânzările momentului, pe produsele și serviciile noastre. Am desfășurat campanii specifice fiecărui canal, Retail și Business to Business, campanii care ne-au apropiat de clienții noștri, persoane juridice. Campaniile desfășurate în ultimii 15 ani au creat oportunitatea întâlnirilor bianuale (primăvara și toamna) cu clienții participanți, într-un cadru informal, alături de familiile acestora și consolidarea relațiilor de parteneriat cu aceștia a devenit obiectivul nostru principal. Împreună este experiența trăită cu entuziasm alături de angajați, de cei care ne aleg produsele în fiecare zi și mai ales alături de cei care ne ajută să dăm viață proiectelor noastre, partenerii noștri. Acest aspect l-am comunicat în timp prin campanii outdoor. Ultima campanie a avut în prim-plan aniversarea SIPEX și odată cu aceasta, parteneriatele și realizările care ne-au însoțit pe tot parcursul. Ne-am dorit o modalitate de promovare cu impact direct, ușor de înțeles, în punctele de lucru în care activăm, cu un scop precis, să câștigăm mai multă notorietate în zonă, vizibilitate și consolidarea poziției noastre pe piață.

Un obiectiv pentru noi pe termen scurt este echilibrarea vânzărilor între tradițional și digital.

## **Încheierea unui parteneriat nou, cu producătorul Policolor – Orgachim**

În luna august, SIPEX, a încheiat un nou parteneriat cu producătorul de lacuri și vopsele, Policolor - Orgachim, pentru distribuția de produse în România. Parteneriatul cu producătorul Policolor - Orgachim susține direcția strategică de expansiune și de dezvoltare a companiei prin creșterea gamei de produse complementare. Astfel, SIPEX își lărgeste distribuția cu produsele Policolor - Orgachim: SPOR, CasaBella, VINAROM, DEKO Professional, KLAR Professional - pentru piața auto.

## **Organizare teleconferință de prezentare a rezultatelor financiare**

La sfârșitul lunii august, SIPEX a organizat prima teleconferință de informare a acționarilor și investitorilor asupra rezultatelor financiare, aferente semestrului I din 2022.

## **Consolidarea relațiilor cu clienții noștri**

Promovarea legăturilor puternice cu clienții și creșterea valorii de viață a acestora (reținerea clienților vechi) prin organizarea unei campanii, pe parcursul lunilor august și septembrie, încheiată cu organizarea unei tombola, în cadrul căreia s-au oferit premii. Campania care s-a încheiat la

sfârșitul lunii septembrie, vine în continuarea celor organizate timp de 15 ani, crează oportunitatea întâlnirilor cu clienții participanți, într-un cadru informal.

## Implicare în comunitate

„Suntem mândri să contribuim la o educație de calitate pentru tânăra generație!” – este deviza care ne motivează să continuăm și împreună cu **Asociația BookLand**, să susținem renovarea școlilor/grădinițelor din mediile rurale. La sfârșitul lunii septembrie au fost finalizate lucrările la:

- ◆ Școala Gimnazială nr. 3, Uzunu - sat Uzunu, comuna Călugăreni, Giurgiu.
- ◆ Grădinița Program Normal Pietrosu - sat Pietrosu, comuna Costești, Buzău.
- ◆ Școala Gimnazială Făgețelu - comuna Făgețelu, Olt.
- ◆ Școala Gimnazială Mehedința - sat Mehedința, comuna Podenii Noi, Prahova.
- ◆ Grădinița cu Program Normal Ariceștii-Zeletin - comuna Ariceștii Zeletin, Prahova.

Produsele puse la dispoziție de către SIPEX au fost: vopsea lavabilă de interior și de exterior, tencuială decorativă de exterior, gresie, faianță, profile pentru faianță, parchet etc.



Înainte (Grădinița cu Program Normal Ariceștii-Zeletin)

După Grădinița cu Program Normal Ariceștii-Zeletin

## Conferința de presă „25 de ani de activitate, parteneriate durabile și servicii de calitate”

La sfârșitul lunii septembrie, în prezența partenerilor și presei, SIPEX a marcat 25 de ani de activitate în piața construcțiilor ca furnizor de materiale și soluții pentru construcții, susținând o conferință de presă. Aceasta a avut ca scop prezentarea companiei, presei, a planurilor de dezvoltare, precum și a partenerilor alături de care dezvoltăm SIPEX. Cu aceeași ocazie, în fiecare din cele 12 puncte de lucru, echipele au sărbătorit împlinirea celor 25 de ani de activitate SIPEX.

## ACHIZIȚII ȘI/SAU ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE, ÎN TIMPUL PERIOADEI DE ANALIZĂ

Nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare, achiziții, modificări patrimoniale sau reorganizări semnificative ale societății pe parcursul anului 2022.

Nu au avut loc și nu au fost înregistrare achiziții sau înstrăinări de active cu impact semnificativ asupra activității societății în anul 2022.

### ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ. PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de societate au fost consemnate în baza documentelor justificative și evidențiate în registre contabile, potrivit prevederilor legale în vigoare, iar rezultatele obținute la 31.12.2022 sunt:

#### A) PROFIT/PIERDERE

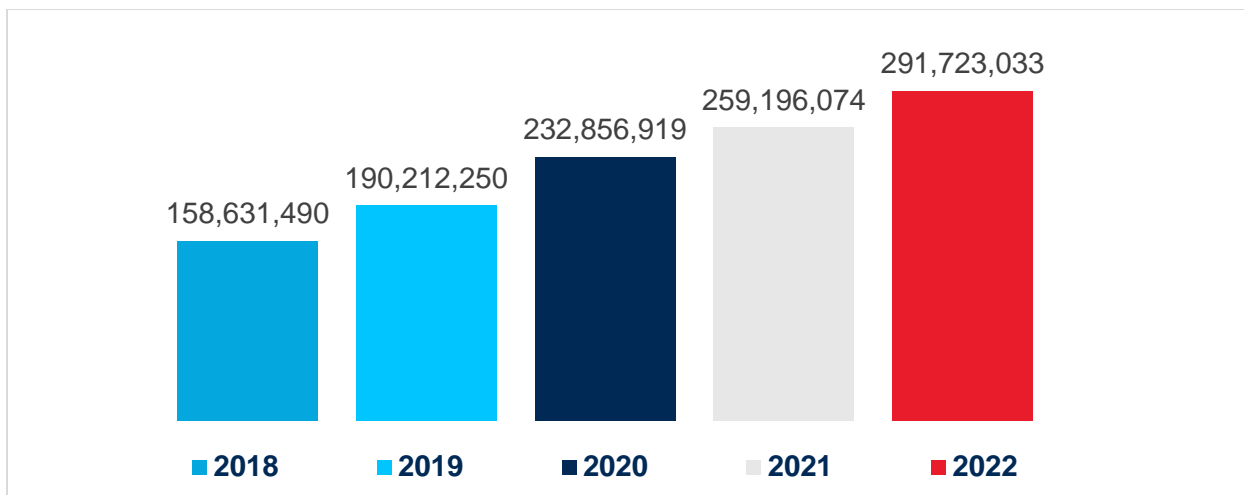
Strategia SIPEX de dezvoltare profitabilă și sustenabilă, concretizează la 31.12.2022, un profit brut de 23,2 milioane lei, respectiv un profit net de 20,13 milioane lei, depășind cu 25,45% valoarea profitului net, înregistrat la sfârșitul anului 2021.

#### B) CIFRA DE AFACERI NETĂ

În 2022, compania a realizat o cifră de afaceri în valoare de 291.723.033 lei, în creștere cu 12,55% față de anul precedent.

Veniturile din exploatare aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022 au fost de 297,31 mil lei, înregistrând o creștere de 13,63% față de exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Mil. RON	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Cifra de afaceri</b>	158.631.490	190.212.250	232.856.919	259.196.074	291.723.033
<b>Venituri totale</b>	160.433.992	192.598.423	236.966.633	261.722.011	297.739.310
<b>Cheltuieli totale</b>	155.394.842	182.349.982	223.099.112	242.928.738	274.530.471
<b>Profit brut</b>	5.039.150	10.248.441	13.867.521	18.743.617	23.208.839
<b>Profit net</b>	<b>4.200.729</b>	<b>8.522.056</b>	<b>11.723.430</b>	<b>16.049.971</b>	<b>20.134.364</b>



### C) COSTURI

Cheltuielile de exploatare au evoluat similar cu veniturile din exploatare, ajungând la 274,1 mil. lei față de 242,7 mil. lei înregistrate în anul precedent. Cele mai mari cheltuieli au fost generate de costurile cu marfa, salarii, impozitele și taxele, alte cheltuieli. Aceste creșteri sunt în strânsă concordanță cu dezvoltarea afacerii.

Pe lângă creșterea vânzărilor, conducerea SIPEX a urmărit optimizarea structurii operaționale, cheltuielile din exploatare crescând mai lent față de veniturile din exploatare.

### D) % DIN PIAȚĂ DEȚINUTĂ

În continuare piața la nivel național a materialelor și finisajelor pentru construcții și amenajări este structurată astfel:

- ◆ Lanțuri moderne DIY, în care Dedeman deține cea mai mare cotă, fiind urmat de Leroy Merlin, Brico Depot și Hornbach;
- ◆ Retail tradițional (magazine mici, unde sunt prezenți distribuitorii și producătorii);
- ◆ Distribuție B2B, canal dedicat constructorilor și echipelor de mici meseriași (vânzări directe realizate de distribuitori, producători prin magazinele DIY sau Retail Tradițional);

La momentul actual SIPEX nu activează pe segmentul de piața DIY (Do It Yourself), însă strategia de dezvoltare, prevede listarea în anumite lanțuri de magazine a unor pachete de produse care sunt importate, brand Dufa și TKK, precum și a produselor având brandul propriu, Meșterică și Profit.

### E) CASH FLOW

Politica privind disponibilitățile bănești a conducerii SIPEX, urmărește să asigure plata datoriilor curente: utilități, chirii, taxe la bugetul de stat, salarii, asigurări sociale, etc.

În cele ce urmează este prezentată evoluția comparativă a cifrei de afaceri, a veniturilor și a cheltuielilor de exploatare, a rezultatului operațional, financiar, brut, net și a indicatorilor financiari.

Indicatori Cont de Profit și Pierdere	31.12.2021	31.12.2022	Variație %
<b>Cifra de afaceri</b>	259.196.074	291.723.033	12,55%
<b>Venituri din exploatare</b>	261.660.577	297.319.461	13,63%
<b>Profit din exploatare</b>	18.924.841	23.198.739	22,58%
<b>Profit financiar</b>	-181.225	10.100	n/a
<b>Profit brut</b>	18.743.617	23.208.839	23,82%
<b>Profit net</b>	16.049.971	20.134.364	25,45%

Nr. cr.	Denumire punctde lucru	2020		2021		2022	
		Cifra Afaceri realizată	Nr. salariați	Cifra Afaceri realizată	Nr. salariați	Cifra Afaceri realizată	Nr. salariați
1	Ariceștii Rahtivani-Prahova	48.078.676	72	55.582.336	75	64.157.999	80
2	Pantelimon-Ilfov	27.423.670	26	31.444.472	25	39.213.054	24
3	Cârcea-Dolj	27.028.923	29	32.477.197	31	32.867.606	30
4	București-Sector 6	24.072.692	19	19.085.876	20	23.590.020	20
5	Cluj Napoca-Cluj	19.893.721	18	20.607.980	22	23.262.326	22
6	Dumbra Roșie-Neamț	16.397.127	20	20.507.642	24	23.698.788	25
7	Iași-Iași	15.211.844	20	16.261.430	20	22.726.756	20
8	Focșani-Vrancea	14.262.419	18	17.996.293	19	18.439.469	18
9	Prejmer-Brașov	13.632.783	20	15.552.230	21	16.557.188	22
10	Bosanci - Suceava	9.887.710	13	11.080.205	14	11.319.034	12
11	Timișoara-Timiș	9.271.969	18	9.885.486	14	7.496.146	14
12	Budești-Vâlcea	7.695.386	10	8.714.929	11	8.394.647	10
	<b>Total</b>	232.856.920	283	259.196.076	296	291.723.033	297

## F) INDICATORI

Indicatori de Lichiditate, Solvabilitate și de Risc	INTERVAL OPTIM	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Lichiditate curentă (AC/DC)	1-2	1,64	2,68
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente	>0.8	0,95	1,46
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	2,02	2,73
Solvabilitate patrimonială (Cap. Proprii/ Cap.Proprii +TD)	> 30%	50,41%	63,29%
Ind. Gradului de îndatorare (DTL/Cap. Proprii)	< 50%	3,86%	9,62%
Rata de îndatorare (DT/Total Pasive)	< 80%	49,44%	36,68%

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, își menține trendul ascendent și în anul 2022.

Indicatorii de solvabilitate se situează peste pragul minim de referință. Activele totale ale SIPEX acoperă nivelul datoriilor totale de 2,73 ori.

Gradul de îndatorare al societății reflectă măsura în care Societatea se finanțează pe seama surselor proprii sau pe seama surselor atrase. Indicele gradului de îndatorare a crescut la finalul anului 2022, menținându-se în continuare în intervalul optim.

## VIZIUNE/STRATEGII

Viziunea conducerii a fost, de la bun început, axată pe satisfacerea nevoilor clientului prin prezența produselor și soluțiilor furnizate de noi în proiectele arhitecților, constructorilor și magazinele partenerilor noștri, indiferent de factorii ce ne influențează activitatea zilnică, clienți, angajați, parteneri/furnizori, profit, mediul înconjurător, concurența. Dinamica și dorința de evoluție continuă o regăsim în permanență, indiferent de ceea ce ne influențează activitatea zilnică, doar așa putem răspunde provocării de a ne consolida poziția de lider național în distribuția materialelor și finisajelor pentru construcții.

Pentru SIPEX, fiecare zi este o nouă zi, un prilej de a fi mai buni, de cunoaștere și o sansă în plus pentru aflarea celor mai bune soluții. Să ne adaptăm în permanență, să căutăm și să oferim soluții în construcții care să răspundă necesităților partenerilor noștri, rămâne chemarea constantă a echipei SIPEX.

Principalii piloni strategici de dezvoltare ai afacerii SIPEX care au stat la baza consolidării poziției pe piață și **performanțelor financiare ale societății pe parcursul anului 2022:**

- ◆ **Consolidarea segmentului B2B:** dezvoltarea și modernizarea portalului de vânzări Business to Business destinat partenerilor existenți. Portalul B2B are scopul de a simplifica procesul de vânzare către parteneri și de a reduce costurile operaționale, prin oferirea unor facilități self-service pentru acești parteneri (istoric comenzi, facturi, scadențare, etc). Portalul este complet integrat cu sistemul Senior ERP pentru preluarea informațiilor de preț și stoc, a facturilor și a informațiilor despre contul partenerului și trimiterea comenzilor spre procesare.

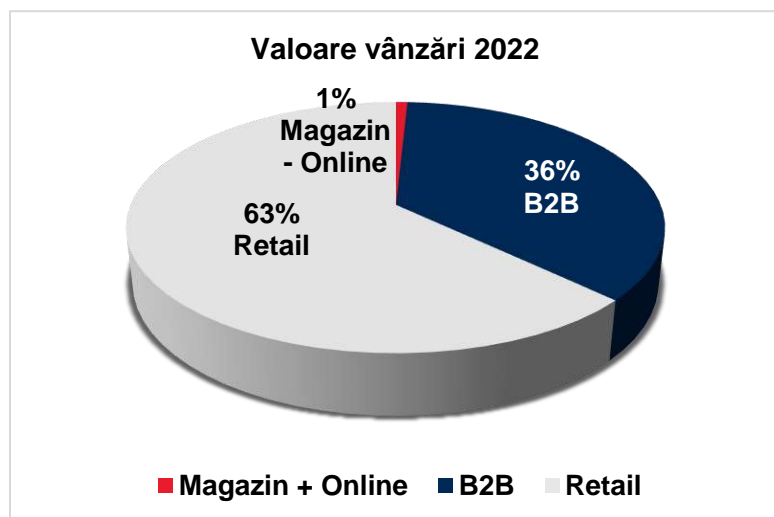
- ◆ **Investițiile în tehnologie:** software-uri, licențe și noi canale de marketing ce asigură prezența pe segmentul de vânzări online, prin [sipexonline.ro](http://sipexonline.ro) și [sipex-comenzi.ro](http://sipex-comenzi.ro);
- ◆ **Investiții în automatizare:** investiții în sisteme de automatizare, SFA pentru preluarea automată a comenzilor în ERP;
- ◆ **Vânzarea produselor:** vânzarea produselor în sisteme integrate, consultanță tehnică în șantier, suport în ofertare acordat partenerilor;
- ◆ **Diversitatea și calitatea brand-urilor partenere:** diversitatea, calitatea și notorietatea brand-urilor partenere și a produselor, soluțiilor și serviciilor. Principalii parteneri strategici ai SIPEX sunt: Henkel România (de 23 ani), Saint-Gobain Construction Products (de 16 ani), SANEX SA, Knauf, Austrotherm, Swisspor SA, Baumit România, Wienerberger, Tondach România, Brikston Construction Soluții SA, Holcim SA, ACO, Holver, Kronospan Trading, Elis Pavaje, Romstal, dar și Meffert AG (lider european în producție lacuri și vopsele, ca de fața și Profitec) și Firos (pentru producția brandurilor proprii Meșterică și Profit);
- ◆ **Menținerea și dezvoltarea gamei de produse pentru marcele deținute în portofoliu,** de fața și Profitec și marcele proprii, „Mesterica” și „Profit”: menținerea calității și satisfacerea cerințelor legale cu privire la introducerea și comercializarea pe piață a produselor pentru construcții; lansarea și dezvoltarea de noi produse sub marcă proprie;
- ◆ **Prețuri competitive:** prețurile competitive, care susțin consolidarea poziției câștigate de SIPEX în topul companiilor de profil (locul al II-lea pe segmentul de distribuție);
- ◆ **Centre proprii logistice:** realizarea de investiții în permanență în infrastructura de transport existentă și parcul auto propriu, care deține peste 81 de autoutilitare, 7 automacarale, 13 Dacia Dokker, 96 autoturisme și 37 de motostivuitoare;
- ◆ **Extinderea la nivel național:** continuarea extinderii teritoriale pentru acoperirea mai bună a tuturor zonelor geografice cu potențial. În prezent, avem la nivel național, 12 centre logistice amplasate în locații ușor de accesat de un număr mare de clienți;
- ◆ **Profesionalismul:** profesionalismul, experiența și fidelitatea personalului, reprezintă liantul care consolidează întreaga companie. Oamenii sunt resursa noastră cea mai de preț și alegem să investim în dezvoltarea și formarea lor continuă. Resursele umane reprezintă cheia succesului nostru.

### Noi investiții:

- ◆ Relocarea punctului de lucru din Iași, la sfârșitul lunii septembrie, într-un depozit cu o suprafață mai mare și condiții de depozitare la standard ridicate. Totodată, în plus, s-a realizat montarea unei structuri ușoare metalice (cort), măbind astfel suprafața de depozitare a produselor, în condiții optime;
- ◆ Finalizarea noului centru de colorare din punctul de lucru de la Pantelimon, Ilfov;
- ◆ Obținerea Autorizației de Construire pentru construirea unei structuri metalice ușoare (cort), la punctul de lucru din Timișoara, asigurând un spațiu de depozitare adecvat ca suprafață și condiții (acoperit).



## STRUCTURA ȘI PONDEREA CANALELOR DE VÂNZARE DIN TOTAL VENITURI REALIZATE



În anul 2022, activitatea companiei a avut ca obiectiv, dezvoltarea relațiilor de afaceri și consolidarea poziției SIPEX, de lider național pe piața de desfacere a materialelor pentru construcții, din România.

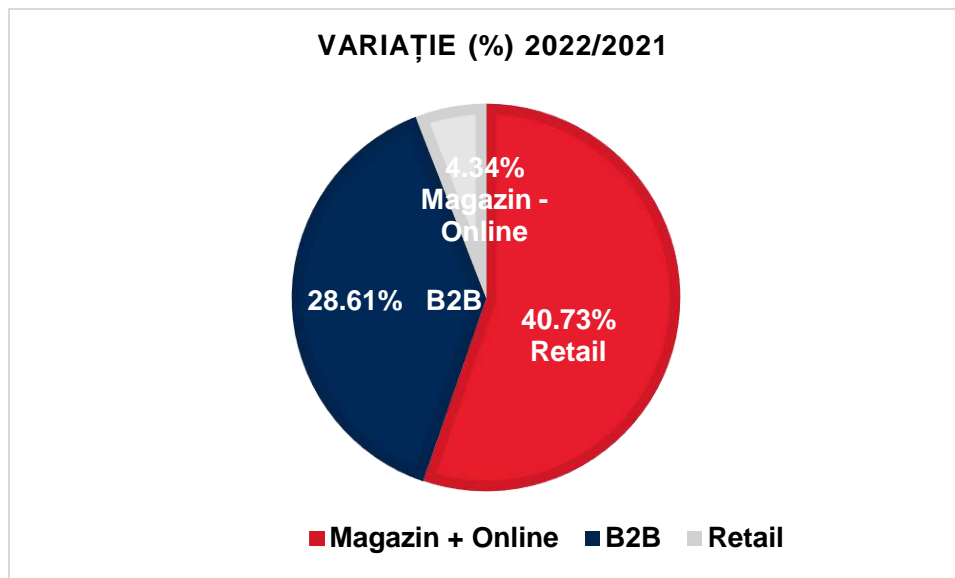
Vânzarea mărfurilor este realizată prin cele 3 canale de distribuție, și anume:

- ◆ Retailul tradițional, compus din magazine de diferite dimensiuni, altele decât DIY;
- ◆ B2B adresat partenerilor precum societăți de construcții care construiesc pentru diverși investitori sau dezvoltă propriile proiecte (rezidențiale/ industriale);
- ◆ Online, prin intermediul magazinului online;

În anul 2022 se poate observa o evoluție favorabilă a vânzărilor, în special pe divizia Magazin + Online, unde vânzările înregistrate au crescut cu 40,73% față de anul 2021, iar pe divizia B2B au crescut cu 28,61%.

### EVOLUȚIA ANUALĂ A VÂNZĂRILOR PE DIVIZII (LEI)

Divizie	Valoare vânzare 2021	Valoare vânzare 2022	Variație (%) 2022/2021
<b>Magazin + Online</b>	1.647.190	2.318.132	40,73%
<b>B2B</b>	80.331.025	103.315.211	28,61%
<b>Retail</b>	171.650.374	179.099.995	4,34%
<b>Total vânzări</b>	<b>253.628.589</b>	<b>284.733.337</b>	12,26%



Promovarea canalelor de distribuție cade în sarcina fiecărui centru regional deschis de către companie, fiecare dintre acestea înregistrând o creștere a cifrei de afaceri anuale. Pe primele locuri, ca volum al cifrei de afaceri, se regăsesc centrele regionale din: Prahova (Ariceștii Rahtivani), Pantelimon(Ilfov), Cârcea(Dolj), București(Sector 6) și Cluj (Cluj Napoca).

### ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE

Pentru modelul de afacere SIPEX, activitatea de aprovizionare reprezintă un avantaj competitiv cheie. În lanțul de aprovizionare sunt implicați furnizori / producători pentru brandurile de top, distribuite de SIPEX. Pentru SIPEX, etapele procesului de aprovizionare sunt proiectate prin succesiunea următoarelor activități:

- ◆ selecția furnizorilor;
- ◆ negocierea tuturor prevederilor contractuale;
- ◆ asigurarea execuției contractului cu respectarea clauzelor privind calitatea, costurile, rebuturile și termenele;
- ◆ identificarea soluțiilor optime de logistică și transport;
- ◆ asigurarea continuității relațiilor contractuale cu furnizorii;

SIPEX are un departament de achiziții care operează din Ariceștii Rahtivani (sediul central), sub directă supervizare a Directorului General.

Congruența dintre activitatea de cercetare a pieței și cea de cunoaștere a pieței furnizorilor de materiale dedicate domeniului construcțiilor, aduce în oferta SIPEX produse de top, branduri renumite, asociate cu numele unor producători recunoscuți în domeniu, care semnifică durabilitate și calitate.

Reputația brand-urilor distribuite (Ceresit, Rigips, Isover, Weber, Cesarom, Swisspor, Austrotherm, Baumit, Porotherm, Tondach, Brikston, Ytong, Leier, Structo, Tenco, Sapabet, Aco, Holver, Kronospan, Romstal) atenția și prețurile competitive, toate acestea sunt dovezi tangibile în menținerea anumitor standarde coerente și accesarea altora noi, atât în privința potențialului de dezvoltare a afacerii cât și a consolidării poziției SIPEX COMPANY S.A. pe piața de desfacere a materialelor pentru construcții, în România.

SIPEX nu depinde în mod critic de furnizori de produse sau servicii, dar în 2022 majoritatea produselor distribuite de SIPEX pentru care este necesară aprovizionarea de la producători sau furnizori consacrați, au fost supuse unor fluctuații de preț, datorită majorării prețurilor la materiile prime.

Interesele companiei în sfera de aprovizionare sunt urmărite în permanență de către departamentul de achiziții, aceștia având rolul:

- ◆ de a identifica producători a căror oferta de produse ne oferă alternative similare sau complementare la oferta SIPEX;
- ◆ de asigurare în condiții optime a aprovizionării cu produse specifice domeniului, în care societatea activează, în toate punctele de lucru;
- ◆ de asigurare în permanență a stocurilor cu cele mai bune produse, a celor mai bune soluții, la cele mai bune prețuri și acoperirea tuturor cerințelor venite din partea clienților;
- ◆ de menținerea unui contact permanent cu producătorii, astfel încât să fim la curent cu ultimele noutăți din domeniu în ceea ce privește produsele și tehnologiile specifice.
- ◆ de a intermedia accesul la produsele noi la prețuri competitive;
- ◆ de a valorifica oportunitățile de moment, precum ofertele limitate sau lichidările de stoc avantajoase, imposibil de contractat la nivelul celor 12 puncte de lucru, asigurând:
  - flexibilitate și capacitate ridicată de reacție promptă la schimbările mediului extern;
  - continuitatea contractelor cu partenerii strategici;
  - păstrarea avantajelor competitive de cost;
  - posibilitatea formării unui portofoliu bogat de parteneri/furnizori, care permite selecția achiziționării, asigurând mai ales, un grad redus de dependență față de un furnizor.
- ◆ de asigurare a calității și conformității livrărilor, către client;
- ◆ de a supraveghea și controla fabricarea produselor sub brand propriu (Meșterică, Profit), conform cu specificațiile contractuale;
- ◆ să stabilească contacte în vederea încheierii de parteneriate strategice, care să faciliteze extinderea portofoliului de produse;

## EVOLUȚIA ACHIZIȚIILOR

În anul 2022 situația achizițiilor principalilor furnizori și ponderea acestora în totalul mărfurilor achiziționate, se prezintă astfel:

Valoarea achizițiilor de marfă (lei)	2019	2020	2021	2022
<b>Furnizori Interni</b>	174.156.293.05	213.383.384.07	246.190.764.35	268.579.921.33
<b>Furnizori extracomunitari</b>	429.146.95	366.560.23	688.503.20	945.665.87
<b>Furnizori intracomunitari</b>	595.455.33	974.973.75	990.141.72	988.665.11
<b>Total</b>	175.180.895.33	214.724.918.05	247.869.409.27	270.514.252.30

Ponderea achizițiilor intracomunitare în totalul achizițiilor în anul 2022 a fost de 0,37%. În ceea ce privește importurile acestea au înregistrat o pondere de 0,35% din totalul achizițiilor.

Ponderea achizițiilor intracomunitare în totalul achizițiilor din anul 2021 a fost de 0,40%. În ceea ce privește importurile acestea au înregistrat o pondere de 0,28% din totalul achizițiilor.

Ponderea achizițiilor intracomunitare în totalul achizițiilor din anul 2020 a fost de 0,45%. În ceea ce privește importurile acestea au înregistrat o pondere 0,17% din totalul achizițiilor.

Ponderea achizițiilor intracomunitare în totalul achizițiilor din anul 2019 a fost de 0,34%. În ceea ce privește importurile acestea au înregistrat o pondere de 0,24% din totalul achizițiilor

Mărcile (produsele) deținute în portofoliul SIPEX, se realizează în mai multe fabrici, în funcție de ofertele, capacitățile și serviciile acestora. Producătorii selectați se caracterizează prin eficiență, existența unor servicii complexe de control al calității și prin capacități adecvate de producție, adaptate cerințelor de pe piețele europene sau globale.

- ◆ **2017** - grupul german Meffert AG - lider european în producția de lacuri și vopsele, devine partenerul lui SIPEX, pe piața din România. Timp de 10 ani, compania Sipex va deține licențele düfa și Profitec pentru România și Bulgaria și va comercializa vopsele lavabile, amorse, grunduri sub marca düfa și Profitec;
- ◆ **2013** - SIPEX își propune să se distingă pe piață materialelor pentru construcții, alegând ca formă de exprimare un brand propriu, brandul Mestică. Gama Mestică conține produse din categoria Adezivi/Gleturi /Mortare si EPS, dezvoltate și produse în unitățile de producție FIROS S.A.; Vopsele lavabile/Amorse/Tencuieli a căror producție se realizează pe liniile de fabricație, aparținând Druckfarben România S.R.L.
- ◆ **2018** – începe extinderea gamei de produse düfa, a celor importate (vopsele lavabile și amorse), cu produse din categoria adezivilor cu fibre de armare pentru polistiren și vată bazaltică și polistiren EPS 50,60,70,80, pe liniile de producție aparținând FIROS S.A.
- ◆ **2022** – Policolor devine partenerul lui SIPEX, acesta este de peste 50 de ani un nume în industria românească, producător de lacuri și vopsele adresate către diferite piețe: pentru casă, pentru construcții, pentru auto sau pentru uz industrial.

## PERSPECTIVE TERMEN MEDIU ȘI LUNG

În anul 2022 activitatea firmei s-a desfășurat într-un mediu economic dificil, fapt care a presupus ajustarea permanentă a strategiilor pe termen scurt pentru atingerea obiectivelor propuse.

În acest context, **obiectivele SIPEX** pe termen scurt și mediu, stabilite la nivelul anului 2023, sunt:

- ◆ diversificarea pachetului de produse;
- ◆ focus pe creșterea volumelor în vânzarea produselor düfa (licența Meffert AG) și TKK (import)
- ◆ dezvoltarea punctelor de lucru existente și deschiderea unor centre de distribuție noi;
- ◆ deschiderea unui punct de lucru nou în Constanța, o zonă care în noul context geopolitic va căpăta o dezvoltare interesantă pentru noi ca și distribuitori de materiale de construcții.
- ◆ deschiderea unui nou punct de lucru în zona limitrofa a Municipiului București, pe lângă celelalte 2 din Militari și Pantelimon, pentru o mai bună prezență în această zonă, aflată într-o fază de dezvoltare imobiliară imporantă. Prin acest obiectiv strategic, se va putea

realiza și aprovizionarea zonei de nord a municipiului București, dar și a localităților Otopeni, Buftea Chiajna, Mogoșoia, Dragomirești;

- ◆ creșterea canalelor de vânzare B2B și online;
- ◆ dezvoltarea acțiunilor noastre în canalul B2B, încercând să identificăm mecanisme care să ducă la stabilirea unor prețuri și a unui calendar al livrarilor în concordanță cu contextul actual.
- ◆ completarea pachetului nostru de produse cu furnizori noi, producători interni dar și externi. În acest moment structura noastră permite aducerea unor produse noi, complementare cu produsele pe care deja le avem.
- ◆ pregătirea forței de vânzări pentru a înțelege perioada în care ne aflăm, în a înțelege nevoile partenerilor noștri și în a identifica soluții clare și eficiente pentru a trece cu bine peste această perioadă.
- ◆ orientarea spre performanță a sistemului propriu de distribuție prin utilizarea eficientă a resurselor punctelor de lucru teritoriale;
- ◆ înființarea unui departament dedicat accesării și fructificării ofertelor lansate în platformele SICAP/SEAP.
- ◆ ajustarea politicii de personal cu accent pe retenția angajaților, inclusiv prin derularea programului de stock option plan.

Astfel, planurile noastre se concentrează pe dezvoltarea următoarelor acțiuni:

- ◆ Multiplicarea rezultatelor bune și foarte bune pe care le avem în anumite puncte de lucru, în toate cele 12 puncte de lucru pe care le avem în acest moment. Avem în plan relocarea punctului de lucru din Cluj într-un spațiu care să permită vânzarea întregului pachet de produse și soluții SIPEX.
- ◆ Contextul actual ne obligă să adaptăm strategia de dezvoltare, iar în perioada următoare ne propunem completarea pachetului nostru de produse cu unele noi.
- ◆ Investiții în zonele în care există centre logistice proprii.
- ◆ Dimensionarea parcului de transport auto astfel încât să fie acoperită o parte cât mai mare din piață la nivel național.
- ◆ Focusul pe nevoile echipelor de mici meseriași.
- ◆ Identificarea și ofertarea directă a firmelor de construcții de orice dimensiuni, de pe teritoriul întregii țări.
- ◆ Constituirea de oferte personalizate pentru persoanele fizice care realizează în regie proprie lucrări de construcții și/sau amenajări;

## STRATEGII DE DEZVOLTARE

Compania are deja o prezență semnificativă la nivel național, prin centrele regionale, în special pe segmentul de distribuție din piață de profil. În strategia de dezvoltare a companiei este stabilită o continuare a extinderii teritoriale pentru acoperirea mai bună a tuturor zonelor geografice cu potențial, concomitent cu o promovare mai agresivă a canalului vânzări online. Cu o dimensionare corectă a logisticii SIPEX vizează o extindere a ariei geografice de distribuție a produselor comercializate. Potențialul de creștere determinat atât de potențialul pieței cât și de poziționare companiei în cadrul industriei poate fi materializat prin opțiuni strategice printre care cele mai importante sunt:

- ◆ Investiții în zonele în care există centre logistice proprii. Investițiile vor permite oferirea către parteneri a unor pachete de produse mai diversificate și servicii îmbunătățite;

- ◆ Dimensionarea parcului auto: dimensionarea parcului de transport auto astfel încât să fie acoperită o parte cât mai mare din piața la nivel național;
- ◆ Firme de construcții: identificarea și ofertarea directă a firmelor de construcții de orice dimensiuni, de pe teritoriul întregii țări;
- ◆ Persoane fizice: constituirea de oferte personalizate pentru persoanelor fizice care realizează în regie proprie lucrări de construcții și/sau amenajări
- ◆ [www.Sipex-online.ro](http://www.Sipex-online.ro): promovarea noului magazin on-line, cu un nou format, mult mai accesibil și prietenos cu utilizatorii;

## EVOLUȚIE CLIENȚI

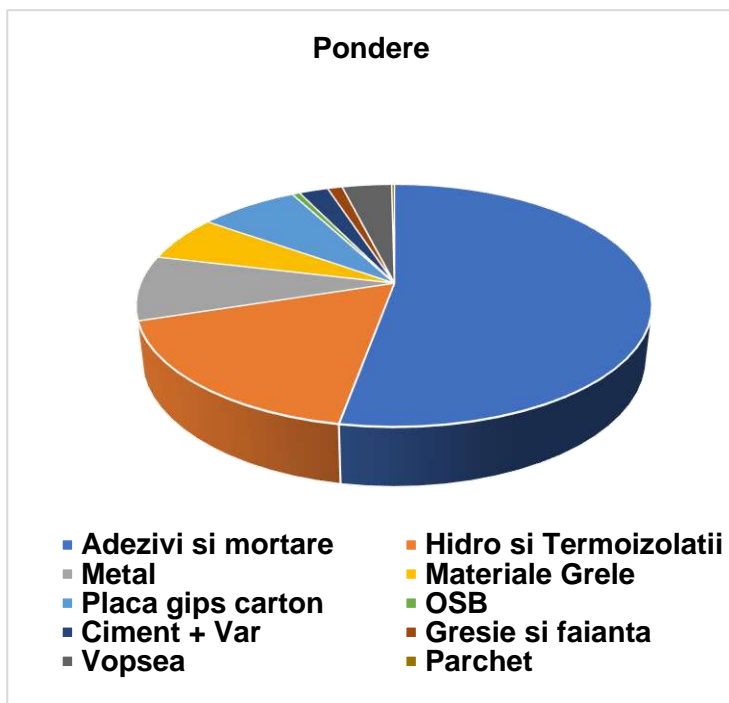
În funcție de produsul sau serviciul oferit de compania noastră, putem spune că procesul de vânzare se desfășoară prin intermediul unei echipe interne specializate dar și prin intermediul partenerilor. Datorită ofertei largi de produse și servicii oferite, SIPEX are o baza solidă de clienți, atât persoane fizice, cât și juridice, care generează venituri noi sau recurente pentru companie din vânzarea gamei de produse existente, cât și venituri noi datorate bazei de clienți în continuă creștere.

	2019	2020	2021	2022
<b>Cifra de afaceri</b>	190.212.250	232.856.919	259.196.074	291.723.033
<b>% vs LY</b>	19,9	22,4	11,3	12,5
<b>Nr. facturi</b>	92.511	102.471	102.458	87.491
<b>Medie val./factur (lei fără TVA)</b>	2.046.97	2.286.04	2.531.95	3.354.55
<b>Nr. clienți</b>	3.495	3.741	4.065	4.005

SIPEX analizează lunar situația vânzărilor înregistrate pe grupe și categorii de produse comercializate, conform unui buget bine stabilit la începutul fiecărui an calendaristic. Situația vânzărilor înregistrate pe grupe și categorii de produse, este evaluată din punct de vedere contabil prin analiza conturile 701- venituri din vânzarea produselor finite și 707- venituri din vânzarea mărfurilor.

## VÂNZĂRI PE CATEGORII DE PRODUSE

SIPEX a atras și selectat, încă de la înființare, o gama diversificată de parteneri recunoscuți internațional pentru calitatea produselor realizate, a soluțiilor eficiente și dezvoltarea de tehnologii inovatoare. Diversitatea, calitatea și atractivitatea brand-urilor și produselor distribuite de SIPEX rezultă și din structura vânzărilor pe categorii de produse și furnizori. In anul 2022 ponderea principalelor categorii se prezinta astfel:



Grupa de produse	Pondere
Adezivi și mortare	52,88%
Hidro și Termoizolații	17,22%
Metal	8,66%
Materiale Grele	6,13%
Placa gips carton	7,40%
OSB	0,57%
Ciment + Var	2,17%
Gresie și faianță	1,10%
Vopsea	3,70%
Parchet	0,21%

## OPORTUNITĂȚI DE PIAȚĂ/SITUAȚIE CONCURENȚIALĂ

Piața materialelor de construcții din România a cunoscut o creștere rapidă, pe măsura ce țara construiește mai multă infrastructură și își extinde economia. Specialiștii se așteaptă ca această piață să crească cu 8,4% în 2023, potrivit unui raport realizat de Comisia Națională de Strategie și Prognoză. Această creștere este determinată de o serie de factori, inclusiv de creșterea sectorului construcțiilor, de creșterea cererii de locuințe sau renovarea acestora și de creșterea investițiilor în infrastructură.

Printre factorii cheie care determină aceasta creștere se numără creșterea populației care dorește să locuiască în noi clădiri de apartamente și industrializarea, împreună cu o cerere sporită de produse eficiente din punct de vedere energetic.

Lucrările de reabilitare, întreținere, dar și proiectele de dezvoltare imobiliară se numără printre sursele de creștere estimate, atât în sectorul de retail cât și în cel de lucrări publice/edilitare și în sectorul industrial.

Piața materialelor de construcții din România, conform unui studiu întocmit de Roland Berger, a crescut în ultimii ani cu 9% pe an.

Construcțiile au fost întodeauna o industrie importantă, dar în ultimii ani disciplina lor a evoluat semnificativ. Cererea materialelor de construcții a fost în creștere, pe măsură ce cumpărătorii devin

tot mai informați cu privire la ceea ce înseamnă calitatea și la modul în care își pot cheltui cel mai bine banii. Practicile inovatoare, cum ar fi livrarea produselor finite (prefabricate), devin din ce în ce mai populare, deoarece permit atât creativitatea, cât și eficiența în finalizarea proiectelor.

La momentul actual SIPEX nu activează pe segmentul de piața DIY (Do It Yourself), însă strategia de dezvoltare prevede listarea în anumite lanțuri de magazine a unor pachete de produse care sunt importate (düfa,TKK si Policolor) precum și a produselor având brandul propriu, Meșterică și Profit.

### **Tendențele pieței confirmă potentialul de dezvoltare a companiei SIPEX. Dintre acestea cele mai importante sunt:**

- ◆ INS declară ca volumul lucrărilor de construcții a crescut, în 2022 față de 2021, ca serie brută, cu 12,9%, iar ca serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonabilitate, cu 10,8%, potrivit datelor Institutului Național de Statistică (INS), citate de Agerpres.
- ◆ volumul lucrărilor de construcții, ca serie brută, a crescut, pe total, cu 12,9%. Pe elemente de structură, creșteri au avut loc la lucrările de reparații capitale (+25,7%), lucrările de întreținere și reparații curente (+20,2%) și la lucrările de construcții noi (+8,9%).
- ◆ pe obiecte de construcții, au avut loc creșteri la clădirile nerezidențiale (+21,8%), construcțiile ingineresti (+13,2%) și la clădirile rezidențiale (+4,8%).
- ◆ volumul lucrărilor de construcții s-a majorat ca serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonabilitate cu 10,8%, creștere evidențiată la lucrările de reparații capitale (+18,5%), lucrările de întreținere și reparații curente (+17,5%) și la lucrările de construcții noi (+7,5%). Pe obiecte de construcții, sporuri au avut loc la clădirile nerezidențiale (+20,5%), construcțiile ingineresti (+7,2%) și la clădirile rezidențiale (+4,8%).

Pe planul distribuției, printre avantajele competitive trebuie evidențiată calitatea SIPEX de distribuitor exclusiv pentru anumiți producători. Astfel, ca urmare a poziției concurențiale, a relațiilor solide de colaborare și a politicilor și strategiilor de promovare, SIPEX a obținut drepturi teritoriale exclusive pentru mărcile düfa si Profitec, fiind singurul importator și distribuitor autorizat pe piața românească.

### **PONDEREA CLIENȚILOR MARI ÎN TOTAL CIFRA DE AFACERI**

Diversificarea continuă a portofoliului de produse, intensificarea notorietății și prezenței brandului SIPEX pe piața țintă, avantajul competitiv al sistemului logistic, dar și consolidarea segmentului B2B generează efecte favorabile asupra portofoliului de clienți al companiei.

Numărul total de clienți a fost aproximativ la fel în exercițiul financiar 2022, menținând un echilibru la nivelul portofoliului de clienți al SIPEX.

SIPEX are o distribuție echilibrată a cifrei de afaceri pe tipuri de clienți. Segmentul de clienți de retail este predominant, iar ponderea clienților mari în totalul cifrei de afaceri este scăzută, Societatea nefiind dependentă de un număr restrâns de clienți. Cel mai important client al companiei generează 6,25% din cifra de afaceri anuală a societății.



Nr. Crt.	Partener	Valoare netă (lei)	Pondere în Cifra de afaceri 2022
1	Client 1	18.226.300,68	6,25%
2	Client 2	2.883.853,46	0,99%
3	Client 3	2.808.891,14	0,96%
4	Client 4	2.561.554,07	0,88%
5	Client 5	2.540.787,80	0,87%
6	Client 6	2.517.523,61	0,86%
7	Client 7	2.506.456,55	0,86%
8	Client 8	2.483.590,45	0,85%
9	Client 9	2.131.061,57	0,73%
10	Client 10	2.052.621,48	0,70%
11	Client 11	1.984.701,08	0,68%
12	Client 12	1.920.670,21	0,66%
13	Client 13	1.680.158,03	0,58%
14	Client 14	1.578.372,28	0,54%
15	Client 15	1.575.345,88	0,54%
16	Client 16	1.573.065,40	0,54%
17	Client 17	1.558.819,27	0,53%
18	Client 18	1.552.081,58	0,53%
19	Client 19	1.533.648,69	0,53%
20	Client 20	1.508.696,73	0,52%
21	Alți clienți	236.597.454,97	81,10%
<b>Total Cifra de Afaceri în 2022</b>		<b>291.723.033,44</b>	<b>100,00%</b>

Cifra de afaceri, în valoare de 291.723.033 lei, de la nivelul anului 2022 a fost realizată în procent de 96,28% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 1,33% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 2,39% de anumite prestări de servicii.

Cifra de afaceri, în valoare de 259.196.074,00 lei, de la nivelul anului 2021 a fost realizată în procent de 96,57% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 1,28% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 2,15% de anumite prestări de servicii.

Prin natura activității de comerț pe canale diferite, portofoliul de clienți al SIPEX reflectă un grad de concentrare redus. Rata de dependență față de anumiți clienți este relativ redusă, în anul 2022 primii cei mai importanți 20 clienți ai SIPEX absorbind doar 19,6% din volumul total al vânzărilor. Întrucât aceștia sunt în mare parte, firme de construcții, angajate în lucrări diferite, cu obiective în domeniul rezidențial sau industrial și cu o poziție solidă pe piață, riscul asociat nivelului de concentrare este scăzut.

## **RISURI**

Principalele riscuri la care este expusă Societatea și politicile aplicate sunt detaliate mai jos:

### **RISUL DE CREDIT**

Riscul de credit reprezintă o pierdere contabilă care ar fi recunoscută în cazul în care părțile contractante nu și-ar îndeplini obligațiile. Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

### **RISUL VALUTAR**

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de contractul de leasing financiar și contractele comerciale încheiate cu partenerii externi. Conducerea Societății urmărește păstrarea unui echilibru între activele și pasivele în valută pe fiecare valută în parte.

### **RISUL DE RATĂ A DOBÂNZII**

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal în lei. Conducerea urmărește păstrarea unui echilibru între activele și pasivele purtătoare de dobândă. Creditele contractate de Societate în sold la 31 decembrie 2022 au rata de dobânda variabilă.

### **RISUL AFERENT IMPOZITĂRII**

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale diferitelor autorități. Guvernul României are în subordine un număr de agenții autorizate să controleze atât entități românești, cât și cele străine care desfășoară activități în România. Aceste controale sunt în mare măsură similare cu cele desfășurate în multe alte țări dar se pot extinde și asupra unor arii legale sau de reglementare în care autoritățile românești pot fi interesate. În plus, aceste autorități par a fi mai puțin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par să fie mai puțin protejate decât este obișnuit în alte țări. Declarațiile privind impozitele și taxele pot fi supuse controlului și revizuirii pe o perioadă de cinci ani, în general, după data depunerii lor. În conformitate cu reglementările legale în vigoare în România, perioadele controlate mai pot fi supuse în viitor unor verificări adiționale. Conducerea Societății consideră ca a înregistrat valori corecte în conturile de taxe, impozite și alte datorii către stat, totuși există un risc că autoritățile să aibă o poziție diferită de a Societății.

### **RISUL AFERENT MEDIULUI ECONOMIC**

În ultimul an, sectorul financiar european s-a confruntat cu o criză a datoriei publice, declanșată de dezechilibre fiscale majore și datorii publice mari în câteva țări europene. Temerile actuale, ca deteriorarea condițiilor financiare, ar putea contribui într-o etapă ulterioară la o diminuare suplimentară a încrederii, au determinat un efort comun al guvernelor și băncilor centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale pentru a contracara cercul vicios al creșterii aversiunii la risc și pentru a asigura funcționarea normală a pieței.

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichidități, analiză respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

Debitorii Societății pot fi de asemenea afectați de situații de criză de lichiditate, care i-ar putea împiedica să-și onoreze datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea

afecta și previziunile managementului privind fluxurile viitoare de numerar, precum și estimările privind deprecierea activelor financiare și nefinanciare.

Pâna la data prezentului raport, mediul economic a fost afectat de războiul dintre Ucraina, sacțiunile aplicate Rusiei au dus la creșterea prețului. Suntem martorii unei situații excepționale, având în vedere ultimele evenimente geopolitice, însă experiența acumulată de echipa Sipex va ajuta mult în realizarea obiectivelor stabilite.

Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un impact asupra sectorului financiar din România și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea Societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității în condițiile de piață curente prin:

- ◆ monitorizarea constantă a lichidității;
- ◆ previzionări ale lichidității curente;
- ◆ monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere a operațiunilor în România;

Datorită faptului că actualele condiții de piață și incertitudini se vor menține și în anul 2023, efecte suplimentare pot fi resimțite dincolo de datele din aceste situații financiare.

#### **RISCURI LEGATE DE RESURSELE UMANE**

Aceste riscuri presupun, de regulă, probabilitatea ca Societatea să înregistreze o fluctuație ridicată de personal calificat, respectiv înregistrarea unui deficit de personal în condiții de dezvoltare a activității. Sipex și-a construit valorile organizaționale și stilul de conducere astfel încât să fidelizeze angajații și să diminueze riscul fluctuației ridicate a personalului.

#### **RISCURI SISTEMATICE**

Riscurile menționate anterior, în majoritatea lor, sunt interdependente și condiționate în măsuri importante, de evoluțiile economice, politice și sociale, la nivel național și, mai ales, internațional.

## PROPUNERE BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2023

Pentru a putea susține și dezvolta poziția companiei, SIPEX are în vedere în 2023 dezvoltarea echipei și a bazei sale materiale. Ținând cont de aceste direcții, a fost preconizat următorul buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

Denumire indicator	2023
<i>În lei</i>	
Venituri din vanzari produse	358.138.272
Reduceri comerciale acordate	-19.012.200
Venituri din prestari servicii	4.980.600
Venituri din chirii	199.870
Venituri din activitati diverse	2.209.300
<b>Total venituri</b>	<b>346.515.842</b>
Cheltuieli privind mărfurile	320.263.071
Reduceri comerciale primite	-33.745.000
Cheltuieli privind combustibilul	6.019.110
Cheltuieli privind reparațiile	1.501.200
Cheltuieli privind asigurările	873.059
Cheltuieli privind onorariile	81.488
Cheltueili privind personalul	18.801.300
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	950.000
Cheltuieli privind deplasările	46.564
Cheltuieli privind telefoanele	181.000
Cheltuieli protocol	139.688
Cheltuieli reclama publicitate(tichete cadou + produse)	69.847
Cheltuieli piese schimb	301.200
Cheltuieli materiale consumabile+nestocate	320.000
Cheltuieli privind energia și apa	398.600
Cheltuieli privind chirile	2.501.200
Cheltuieli privind dobanzile	301.092
Cheltuieli privind comisionele bancare	186.253
Cheltuieli privind serviciile	1.390.600
Depreciere mijloace fixe	3.201.200
<b>Total cheltuieli</b>	<b>323.781.473</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>22.734.369</b>
Cheltuieli privind impozitul pe profit	3.637.499
<b>Rezultatul net</b>	<b>19.096.870</b>

Acest Buget de Venituri și Cheltuieli a fost conceput pornind de la rezultatele din anii anteriori, nivelul de impozitare previzionat pentru acest an, valorile proiectelor aflate în desfășurare, discuțiilor legate de posibile contractari de proiecte, dar și ținând cont de dinamica echipei companiei, dinamica salariilor și a investițiilor preconizate, a acțiunilor de marketing și vânzări angajate / plănuite deja și a țintelor de vânzări atât pentru produsele proprii, cât și pentru portofoliul de servicii oferite, în contextul imprevizibil dat de conflictul armat și criza energetică.

## **POLITICA DE DIVIDENDE**

Prin politica de dividend propusă de conducerea Societății și susținută de acționari prin Adunarea Generală a Acționarilor, SIPEX are în vedere repartizarea rezultatului net astfel încât să răspundă, atât așteptărilor acționarilor, cât și nevoilor de dezvoltare.

SIPEX recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați prin dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare, precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Societate. La stabilirea distribuirii profitului net realizat în cursul unui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație are în vedere o distribuie echitabilă și echilibrată a profitului net, între partea cuvenită acționarilor, sub formă de dividende și partea reținută la dispoziția Societății pentru investiții, în scopul asigurării unei dezvoltări durabile pe termen mediu și lung.

De asemenea la distribuirea de dividende, SIPEX ține cont de capitalizarea societății și situația economico-financiară a acesteia.

La ședința din data de 24.04.2023 s-a aprobat repartizarea profitului contabil în sumă de 20.134.364 astfel: rezerve legale 1.160.442, acordare de dividende 6.000.000 lei și restul 12.973.922 lei rămân la dispoziția firmei.

## **ACTIVITĂȚI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRIILOR ACȚIUNI**

În perioada de raportare, Societatea a implementat program de tip stock option plan, în scopul fidelizării propriilor angajați, prin cumpărarea unui număr de 625.000 de acțiuni de la acționarul majoritar. Acțiunile din cadrul Stock Option Plan au fost acordate o parte în anul 2022 urmând ca în 2023 să se acorde și partea a II-a din aceste acțiuni.

## PERFORMANȚA FINANCIARĂ

La finalul exercițiului financiar 2022, SIPEX înregistrează o cifra de afaceri în valoare de 291,7 milioane lei, cu 12.55% peste valoarea înregistrată în exercițiul precedent.

Contul de Profit și Pierdere (valorile sunt exprimate în lei)	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Variație (%) 2021/2020	Pondere în categoria relevantă (31.12.2021)
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>259.196.074</b>	<b>291.723.033</b>	<b>12,55%</b>	<b>100,00%</b>
Producția vândută	8.885.628	10.869.038	22,32%	3,66%
Venituri din vânzarea mărfurilor	250.321.115	280.853.670	12,20%	94,46%
Alte venituri din exploatare	2.453.834	5.596.753	128,08%	1,88%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>261.660.577</b>	<b>297.319.461</b>	<b>13,63%</b>	<b>100,00%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	7.956.114	9.521.741	19,68%	3,47%
Alte cheltuieli materiale	912.561	667.115	-26,90%	0,24%
Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	285.710	386.796	35,38%	0,14%
Cheltuieli privind mărfurile	204.360.862	225.569.856	10,38%	82,29%
Cheltuieli cu personalul	16.939.761	19.244.681	13,61%	7,02%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	3.236.220	3.214.717	-0,66%	1,17%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	<b>8.188.220</b>	<b>12.678.626</b>	54,84%	<b>4,63%</b>
Cheltuieli privind prestațiile externe	5.451.760	6.728.384	23,42%	53,07%
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	862.714	901.395	4,48%	7,11%
Alte cheltuieli	1.873.746	5.048.847	169,45%	39,82%
Ajustări de valoare privind activele circulante	856.288	2.746.130	220,70%	1,00%
Ajustări privind provizioanele	0	91.060	0	0,39%
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>242.735.736</b>	<b>274.120.722</b>	<b>12,93%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Profitul Sau Pierderea Din Exploatare:</b>	<b>18.924.841</b>	<b>23.198.739</b>	<b>22,58%</b>	<b>n/a</b>
Venituri din dobânzi	99	376.843	380549,49%	89,76%
Alte venituri financiare	11.679	43.006	268,23%	10,24%
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>11.778</b>	<b>419.849</b>	<b>3464,69%</b>	<b>100,00%</b>
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Cheltuieli privind dobânzile	155.165	358.215	130,86%	87,42%
Alte cheltuieli financiare	37.837	51.534	36,20%	12,58%
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>193.002</b>	<b>409.749</b>	<b>112,30%</b>	<b>100,00%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>	<b>181.224</b>	<b>10.100</b>	<b>-94,43%</b>	<b>n/a</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>261.672.355</b>	<b>297.739.310</b>	<b>13,78%</b>	<b>n/a</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>242.928.738</b>	<b>274.530.471</b>	<b>13,01%</b>	<b>n/a</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>	<b>18.743.617</b>	<b>23.208.839</b>	<b>23,82%</b>	<b>n/a</b>
Impozitul pe profit	2.693.646	3.074.475	14,14%	n/a
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă)</b>	<b>16.049.971</b>	<b>20.134.364</b>	<b>25,45%</b>	<b>n/a</b>

Creșterea cifrei de afaceri reflectă, intensificarea activității de comercializare, consecvența în implementarea direcțiilor strategice asumate, consolidarea poziției pe plan concurențial, micșorarea timpului de procesare a comenzilor și livrare în avantajul clienților.

Cheltuielilor de exploatare ale perioadei de raportare au crescut cu 12,93% fata de aceeași perioadă a anului trecut. Veniturile din exploatare înregistrate în anul curent sunt cu 13,63% mai mari fata de realizările anului trecut. Oscilația valorică a cheltuielilor de exploatare, a fost inferioară celei de creștere a veniturilor din exploatare, concretizând un rezultat din exploatare în valoare de 23.1 mil lei.

Având în vedere specificul activității, principala categorie de cheltuieli operaționale este reprezentată de cheltuielile privind mărfurile. Ponderea acestora este de 82,29% din total cheltuieli de exploatare la 31.12.2022.

Strategia de dezvoltare în acord cu un management bun al stocurilor generează la 31.12.2022 un profit brut de 23,2 milioane lei, în creștere cu 23,82% față de anul anterior.

## POZIȚIA FINANCIARĂ

SIPEX a identificat și implementat strategii de creștere care să contribuie la dezvoltarea pe termen lung a societății, în același timp având ca obiectiv conservarea avantajului competitiv.

Poziții bilanțiere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Variație relativă (2022 / 2021)	Pondere în Total Activ / Pasiv 2021
<b>ACTIVE IMOBILIZATE, din care:</b>	<b>19.746.386</b>	<b>19.595.989</b>	<b>-0,76%</b>	<b>17,48%</b>
Imobilizări Necorporale	114.626	132.622	15,70%	0,12%
Imobilizări Corporale	19.622.760	19.454.367	-0,86%	17,36%
Imobilizări Financiare	9.000	9.000	0,00%	0,01%
<b>ACTIVE CIRCULANTE, din care:</b>	<b>71.847.139</b>	<b>91.777.428</b>	<b>27,74%</b>	<b>81,89%</b>
Stocuri	30.097.045	41.733.019	38,66%	37,24%
Creanțe	39.208.564	40.322.012	2,84%	35,98%
Investiții Pe Termen Scurt	0	7.000.000	0,00%	0,00%
Casa Și Conturi La Banci	2.541.530	2.722.397	7,12%	2,43%
Cheltuieli în avans	693.077	700.552	1,08%	0,63%
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>92.286.602</b>	<b>112.073.969</b>	<b>21,44%</b>	<b>100,00%</b>
Datorii pe termen scurt	43.838.533	34.288.226	-21,79%	30,59%
Datorii pe termen lung	1.790.933	6.817.401	280,66%	6,08%
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>45.629.466</b>	<b>41.105.627</b>	<b>-9,91%</b>	<b>36,68%</b>
Provizioane	250.000	91.060	-63,58%	0,08%
Venituri în avans	29.475	0	-100,00%	0,00%
Acțiuni proprii	68.750	31.250	0,00%	0,03%
Pierderi legate de instrumente de capital	n/a	-6.250	n/a	n/a
Capital social	25.000.000	39.989.348	59,96%	35,68%
Prime de capital		7.480.655		6,67%
Rezerve	2.518.301	3.615.067	43,55%	3,23%
Profitul Sau Pierderea Reportat	3.869.332	855.790	-77,88%	0,76%
Profitul Sau Pierderea Exercițiului Financiar	16.049.971	20.134.364	25,45%	17,97%
Repartizarea profitului	991.193	1.160.442	0,00%	1,04%
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>46.377.661</b>	<b>70.877.282</b>	<b>52,83%</b>	<b>63,24%</b>



Activele imobilizate ale companiei, regăsite la sediul social al firmei și la punctul de lucru, se compun din echipamente de calcul, aparatură și birotică și mobilier, platforme digitale, licențe și soft-uri specific.

De asemenea, compania dispune de un număr de mijloace de transport (autoturisme mici) și de marfă, instalații de ridicat (motostivuitoare), ce sunt utilizate în activitatea de vânzare și logistica depozitelor.

SIPEX nu are probleme referitor la dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

Activele circulante reprezintă categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total, la sfârșitul anului 2022 acestea înregistrează o creștere de 27,74% față de aceeași perioadă a anului precedent. Creșterea valorică a activelor curente se datorează în principal creșterii stocurilor și a conturilor la bănci.

Valoarea imobilizărilor necorporale a crescut cu 15,70% față de aceeași perioadă a anului trecut, iar valoarea imobilizărilor corporale s-a diminuat cu 0,86% pe fondul ajustării acestora cu amortizarea aferentă perioadei de raportare și a cedării de active.

Datoriile pe termen scurt au scăzut cu 21,79% față de aceeași perioadă a anului trecut în timp ce datoriile pe termen lung înregistrează o creștere cu 280,66%.

Majorarea valorii capitalurilor proprii cu 52,83%, respectiv cu 24,4 mil. lei, reflectă rezultatele favorabile ale activității desfășurate de către companie, rezultatului perioadei de raportare fiind de 20 mil. lei.

## PRINCIPII GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICAȚII
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
<b>A1.</b>	<p>Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei.</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului</p>	da		
<b>A2.</b>	<p>Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.</p>	da		
<b>A3.</b>	<p>Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în</p>	da		

	vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			
<b>A4.</b>	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	da		
<b>A5.</b>	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	da		
<b>A.5.1</b>	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	da		
<b>A.5.2</b>	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	da		
<b>A.5.3</b>	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	da		

## SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

<b>B1.</b>	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai	da		
------------	---	----	--	--

	mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			
<b>B2.</b>	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	da		

### SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

<b>C1.</b>	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	da		
------------	---	----	--	--

## SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

<b>D1.</b>	Compania trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		nu	Compania are un site dedicat investitorilor unde prezinta toate informatiile relevante de interes numai in limba romana.
<b>D1.1</b>	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	da		
<b>D1.2</b>	CV-urile membrilor organelor statutare;	da		
<b>D1.3</b>	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	da		
<b>D1.4</b>	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	da		
<b>D1.5</b>	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	da		
<b>D1.6</b>	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	da		

## **DECLARAȚIA CONDUCERII**

În anul 2022 a fost modificat Actul Constitutiv. Atașăm ca anexă varianta sa actualizată. Contractele încheiate de companie sunt supuse unor clauze de confidențialitate de tip “Non-Disclosure Agreement” și nu pot fi publicate. În perioada analizată nu au existat acte de demisie/demitere în rândul membrilor administrației, conducerii executive.

Raportarea contabilă anuală a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SIPEX. Precizăm că raportul contabil a fost auditat și raportul de audit însoțește acest raport. După cunoștințele noastre, prezentul raport prezintă în mod corect și complet informațiile despre companie.

**Constantin Irinel Gheorghe**

**Președintele Consiliului de Administrație**

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 /03.02.2023	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2022</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		<b>Precizări MFP</b>
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	39.989.348
<b>Versiuni</b>	<b>Atenție!</b>		

Entitatea	Sipex Company SA
-----------	------------------

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Prahova		Arcestii Rahtivani			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	DN 72, km 8	1				

Număr din registrul comerțului	J29/1802/2007	Cod unic de inregistrare	9 8 1 3 4 2 2
--------------------------------	---------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
----------------------	--

34--Societati pe actiuni	7 8 7 2 0 0 H Y X 0 G J Q 2 P E 7 0 6 5
--------------------------	---

4673 Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare	Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)
---	--

4673 Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare	Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
---	--

<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b>	<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )	

<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</b>	<input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b> ?	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="radio"/> <b>Entități mici</b>		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii
<input type="radio"/> <b>Microentități</b>		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

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

<b>Instrucțiuni</b>	<b>Corelatii</b>	
<input type="button" value="Import fisier XML - F10,F20 an precedent"/>	<b>VALIDARE</b>	<input type="button" value="DEBLOCARE"/>
<input type="button" value="Import 'balanta.txt'"/>		<input type="button" value="ANULARE"/>
<input type="button" value="Import fisier XML creat cu alte aplicații"/>		<input type="button" value="LISTARE"/>

<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele	Numele si prenumele
Gheorghe Constantin Irinel	Gheorghe Constantin
Semnătura _____	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

<b>AUDITOR ?</b>	Semnătura _____
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
MGMT AUDIT&BPO	<b>GHEORGHE CONSTANTIN</b> Digitally signed by GHEORGHE CONSTANTIN Date: 2023.04.25 10:10:47 +03'00'
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	Semnătura electronica
FA 1263	
CIF/ CUI	

Entitatea <b>are obligația legală</b> de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	<b>Formular VALIDAT</b>
--	--	-------------------------

**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
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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	49.586	114.567
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	65.040	18.055
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	114.626	132.622
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.307.335	12.795.227
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.997.669	5.664.928
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	377.024	366.481
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	902.346	283.558
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	38.386	344.173
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	19.622.760	19.454.367
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	9.000	9.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	9.000	9.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	19.746.386	19.595.989
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	699.420	1.005.155
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	29.072.876	38.329.483
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	324.749	2.398.381
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	30.097.045	41.733.019
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	30.219.567	33.838.104
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	6.240.560	6.240.560
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.748.437	243.348
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	39.208.564	40.322.012
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		7.000.000
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		7.000.000
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.541.530	2.722.397
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	71.847.139	91.777.428
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	551.866	652.908
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	141.211	47.644
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	2.677.580	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	664.007	2.264.248
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	23.013.827	19.333.669
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	10.096.192	7.852.376
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.386.927	4.837.933
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	43.838.533	34.288.226
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	28.530.997	58.142.110
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	48.418.594	77.785.743
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	1.790.933	6.817.401
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.790.933	6.817.401
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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	250.000	91.060
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	250.000	91.060
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	9.000	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	9.000	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	20.475	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	20.475	
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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	29.475	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	25.000.000	39.989.348

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	25.000.000	39.989.348
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		7.480.655
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	1.019.966	835.064
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.337.181	2.497.623
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	161.154	282.380
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.498.335	2.780.003
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	68.750	31.250
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		6.250
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	3.869.332	855.790
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	16.049.971	20.134.364
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	991.193	1.160.442
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	46.377.661	70.877.282
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	46.377.661	70.877.282

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin

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. <small>Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022</small>	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	259.196.074	291.723.033
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	253.628.962	284.739.234
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.874.959	10.869.363
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	264.815.247	298.446.628
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	14.494.132	17.592.958
— 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	10.669	0
Sold D	08	08	0	325
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		100.434
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.453.834	5.496.319
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	261.660.577	297.319.461
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	7.956.114	9.521.741
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	912.561	667.115
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	285.710	386.796
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	268.089	274.321
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		93.350
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	233.156.829	257.993.668
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	28.795.967	32.423.812
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	16.939.761	19.244.681
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	16.379.163	18.556.301
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	560.598	688.380

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	3.236.220	3.214.717
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.236.220	3.214.717
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28	856.288	2.746.130
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.729.019	3.187.185
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	872.731	441.055
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	8.188.220	12.678.626
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	5.451.760	6.728.384
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	862.714	901.395
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	1.873.746	5.048.847
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39		91.060
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		91.060
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	242.735.736	274.120.722
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	18.924.841	23.198.739
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	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	99	376.843
- 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	11.679	43.006
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	11.778	419.849
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	155.165	358.215
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	37.837	51.534
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	193.002	409.749

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	10.100	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	181.224	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	261.672.355	297.739.310	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	242.928.738	274.530.471	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	18.743.617	23.208.839	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	2.693.646	3.074.475	
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			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	16.049.971	20.134.364	
- 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

Gheorghe Constantin Irinel

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## 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		20.134.364	
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	205.030		205.030	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	205.030		205.030	
- peste 30 de zile	06	06	158.921		158.921	
- peste 90 de zile	07	07	7.402		7.402	
- peste 1 an	08	08	38.707		38.707	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	276		280	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	296		297	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		9.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		9.000
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		3.723.844
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		3.723.844
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		1.136.210
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	65.040	18.055
- 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), <b>din care:</b>	55	47	38.386	344.173
- 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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	40.071	16.925
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		9.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		9.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	40.071	7.925
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	40.071	7.925
- 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), <b>din care:</b>	68	57	30.504.244	40.202.403
- 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	1.677.789	3.723.844
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	15.323	15.015
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	141.234	59.908
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	116.556	38.589
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	15.678	21.319
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	9.000	
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	9.539.842	7.123.862
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	6.240.560	6.240.560
- 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	3.299.282	883.302
- 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		7.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	17.300	17.664
- în lei (ct. 5311)	99	85	17.300	17.664
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.193.288	1.472.655
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	856.177	1.472.507
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	337.111	148
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.330.942	1.230.978
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.330.942	1.230.978
- 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	45.649.941	41.105.627
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	2.000.000	

- în lei	111	97	2.000.000	
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	677.580	
- în lei	114	100	677.580	
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	20.617	24.082
- 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), <b>din care:</b>	123	108	33.774.025	29.450.293
- 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		698.438
- 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	579.674	609.739
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	3.792.619	4.103.439
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	501.702	538.925
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.267.020	3.540.850
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	23.897	23.664
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	1.791.293	6.890.010
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	1.791.293	6.890.010
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.014.133	28.064		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	2.951.790			
-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	62.343	28.064		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	25.000.000	39.989.348		
- acțiuni cotate 4)	150	131		39.989.348		
- acțiuni necotate 5)	151	132	25.000.000			
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	47.548	52.044		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	25.000.000	X	39.989.348	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	25.000.000	100,00	39.196.389	98,02
- deținut de alte entități	171	152			792.959	1,98
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2021	2022	
<b>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:</b>	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	
<b>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:</b>	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				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		9.000.000	6.398.558	

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.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 <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	561.387	114.960	10.727	X	665.620
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	65.040	55.337	102.322	X	18.055
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>626.427</b>	<b>170.297</b>	<b>113.049</b>	<b>X</b>	<b>683.675</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.678.328	130.451	21.943	X	5.786.836
2.Constructii	09	9.536.739	916.279			10.453.018
3.Instalatii tehnice si masini	10	22.301.593	2.233.154	726.260		23.808.487
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	686.871	54.442	5.610		735.703
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	902.346	720.011	1.338.799		283.558
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	38.386	1.177.738	871.951		344.173
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>39.144.263</b>	<b>5.232.075</b>	<b>2.964.563</b>		<b>41.411.775</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>9.000</b>			<b>X</b>	<b>9.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>39.779.690</b>	<b>5.402.372</b>	<b>3.077.612</b>		<b>42.104.450</b>

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	511.801	49.978	10.726	551.053
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	511.801	49.978	10.726	551.053
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	428.148	83.106		511.254
2.Constructii	28	2.479.584	453.790		2.933.374
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.303.924	2.562.858	723.224	18.143.558
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	309.847	64.985	5.610	369.222
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	19.521.503	3.164.739	728.834	21.957.408
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	20.033.304	3.214.717	739.560	22.508.461

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

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 exercițiului financiar;

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

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

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului 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	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

## Situatia modificarilor capitalului propriu

2022

Denumirea elementului	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2022		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2022
Capital subscris	25,000,000		14,989,348	14,989,348	0	0	39,989,348
Patrimoniul regiei							
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare – dezvoltare/							
Alte elemente de capitaluri propria	0		135,071	135,071	135,071	135,071	0
Prime de capital	0		8,961,654	8,961,654	1,480,999	1,480,999	7,480,655
Rezerve din reevaluare	1,019,966		0	0	184,902	184,902	835,064
Rezerve legale	1,337,181		1,160,442	0	0	0	2,497,623
Rezerve statutare sau contractuale	0		0	0	0	0	0
Alte rezerve	161,154		121,226	121,226	0	0	282,380
Actiuni proprii	68,750		0	0	37,500	37,500	31,250
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0		103,821	103,821	103,821	103,821	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0		110,071	110,071	103,821	103,821	6,250
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 3,198,444		Sold C 15,058,778	Sold C 15,058,778	Sold C 18,257,222	Sold C 18,257,222	0
	Sold D						
Rezultatul din reevaluare	Sold C 670,888		Sold C 184,902	Sold C 184,902	0	0	855,790
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 0		Sold C 0	Sold C 0	0	0	0
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 16,049,971		Sold C 20,134,364	Sold C 20,134,364	Sold C 16,049,971	Sold C 16,049,971	20,134,364
	Sold D						
Repartizarea profitului	991,193		16,219,220	15,058,778	16,049,971	16,049,971	1,160,442
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>46,377,661</b>		<b>44,740,456</b>	<b>44,740,456</b>	<b>20,228,335</b>	<b>20,228,335</b>	<b>70,877,282</b>

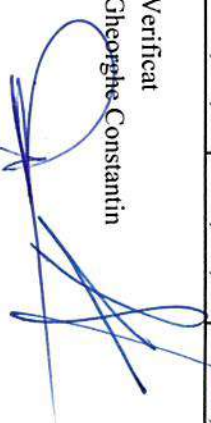
Administrator

Gheorghe Constantin Irinel



Verificat

Gheorghe Constantin



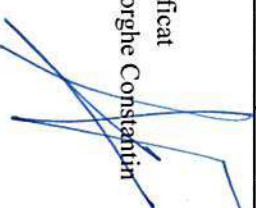
2021

Denumirea elementului	Sold la		Cresteri			Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2021		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2021	
Capital subscris		2.000,000	23.000,000	23.000,000	0	0	25.000,000	
Patrimoniul regiei								
Patrimoniul institutiilor nationale de cercetare – dezvoltare								
Alte elemente de capitaluri propria								
Prime de capital								
Rezeve din reevaluare		1,093,283	0	0	73,317	73,317	1,019,966	
Rezeve legale		400,000	937,181	937,181	0	0	1,337,181	
Rezeve statutare sau contractuale								
Alte rezerve		9,003,770			8,842,616	8,842,616	161,154	
Actiuni proprii		0	68,750	68,750	0	0	68,750	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii								
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita								
			Sold C	14,578,386	11,723,430	23,103,372	23,103,372	3,198,444
			Sold D					
Rezultatul reportat provenit din surprusul de reevaluare								
			Sold C	597,571	73,317	0	0	670,888
			Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile								
			Sold C					
			Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar								
			Sold C	11,723,430	16,049,971	11,723,430	11,723,430	16,049,971
			Sold D					
Repartizarea profitului								
			Sold C	12,714,623	12,714,623	11,723,430	11,723,430	991,193
			Sold D					
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>39,396,440</b>	<b>39,000,526</b>	<b>39,138,026</b>	<b>32,019,305</b>	<b>32,019,305</b>	<b>46,377,661</b>	

Administrator  
Gheorghe Constantin-Haiuel



Verificat  
Gheorghe Constantin



Situatia fluxurilor de trezorerie  
Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2021	2022
A		
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare</b>		
Profit brut	18,743,617	23,208,839
<i>Ajustari pentru</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	3,236,220	3,214,717
Ajustari de depreciere privind imobilizarile financiare		
Ajustari de depreciere privind activele circulante	1,729,019	3,187,185
(Venituri) din reversarea provizioanelor	-872,731	-441,055
Cheltuieli cu provizioanele		91,060
(Venituri) din dobanzi		
Cheltuieli privind dobanzile		
(Venituri)/Cheltuieli privind diferentele de curs valutare		
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarii corporale si necorporale	-68,116	-75,907
<b>Flux din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>4,024,392</b>	<b>5,976,000</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	-8,120,297	-4,300,633
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	-11,120,725	-11,635,974
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	14,697,072	4,717,477
(Cresteri)/Descresteri de cheltuieli în avans	-126,094	-7,475
Dobanzi plătite	-155,165	-285,965
Impozit pe profit plătit	-2,613,091	-3,067,264
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare</b>	<b>-7,438,300</b>	<b>-14,579,834</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-1,641,837	-1,491,253
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	-86,573	-114,960
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	189,807	99,637
Plati pentru achizitionarea de actiuni	68,750	



Dividende incasate		
Dobanzi incasate	99	376,843
Depozite bancare		-7,000,000
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii</b>	<b>-1,469,754</b>	<b>-8,129,733</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare</b>		
Incasari din imprumuturi	2,000,000	5,750,843
Rambursari de imprumuturi	-5,806,616	-2,677,580
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	16,643	-17,320
Dividende plătite	-6,101,730	-9,350,348
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare</b>	<b>-9,891,703</b>	<b>-6,294,405</b>
Denumirea elementului	<b>Exercitiul financiar</b>	
	<b>2021</b>	<b>2022</b>
(Descreșterea) / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	3,968,252	180,867
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar deținute sau datorate în valută		
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	8,052,792	2,541,530
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar(*)	2,541,530	2,722,397

(\*) A se vedea Nota 7 pentru reconcilierea dintre numerarul și echivalentele de numerar raportate în situația fluxurilor de trezorerie și valorile din bilanț

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel

Verificat  
Gheorghe Constantin

## NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

### 2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale SIPEX COMPANY S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 întocmite în conformitate cu:

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

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Aceste situații financiare cuprind

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

Situațiile financiare se referă doar la Sipex Company SA. Societatea se încadrează în categoria Marilor contribuabili în ce privește formatul ANAF al Situațiilor Financiare de întocmit la 31.12.2022.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în Lei / RON.

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

### 2.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile

#### Principiul continuității activității

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

#### Principiul permanenței metodelor

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

#### Principiul prudenței

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

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

#### Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau plătit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

#### Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv

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

#### Principiul necompensării

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

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

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

#### Principiul evaluării la cost de achizitie sau cost de productie

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

#### Principiul pragului de semnificatie

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

#### *2.3. Moneda de raportare*

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

#### *2.4. Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent incheiat la 31.12.2021

#### *2.5. Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu **OMFP 1.802/2014**, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

#### *2.6. Continuitatea activitatii*

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

## 2.7. Conversii valutare

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

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

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

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

Cursul de schimb RON/EUR comunicat de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 este:

Moneda/	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
RON/EUR	4.9474	4.9481

## 2.8. Imobilizari necorporale

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

### Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 1 an.

### Cheltuieli de cercetare dezvoltare

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

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

- fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- intenta sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile; entitatea poate demonstra existenta unei pietei pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei
- disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale

Cheltuielile de dezvoltare sunt amortizate liniar pe durata de utilizare sau durata contractului.

### Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare (Liste de clienti)

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

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

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

Tip	An
Concesiuni	
Brevete	
Licente	1
Marci comerciale, drepturi si active similar	3
Liste de clienti	
Fond comercial	

#### Fond comercial rezultat din fuziune/cumparare

Fondul comercial inregistrat de Societate este aferent transferului activelor si datorilor ca urmare a preluarii activitatii de la un alt operator economic, dupa cum se mentioneaza in Nota 1, si, reprezinta diferenta dintre pretul platit pentru activele achizionate si valoarea justa rezultata in urma evaluarii efectuata de profesionisti calificati in evaluare, recunoscuti national.

Fondul comercial este evaluat la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 5 ani. Perioada de amortizare a fost determinata considerand un termen rational de estimare a evolutiei macroeconomice.

Daca se estimeaza ajustari suplimentare pentru deprecierea fondului comercial, acestea corectează valoarea de intrare fara a fi reluate ulterior la venituri. Cheltuiala cu amortizarea aferenta acestora se ajusteaza ulterior pentru a alocă valoarea contabila astfel rezultata, pe o baza sistematica pe parcursul duratei ramase din perioada de amortizare stabilită pentru acel activ.

#### Alte imobilizari necorporale

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

### *2.9. Imobilizari corporale*

#### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 Alte venituri din exploatare). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 Subventii pentru investitii), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau consumul de alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

În costul inițial al unei imobilizări corporale se includ și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Societatea aplică următoarele criterii pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare măjorează valoarea imobilizării respective:

- Cheltuielile ulterioare depășesc 10% din costul complet de înlocuire al imobilizării la care se referă. Costul de înlocuire este fie costul de achiziție al respectivei imobilizări la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achiziție istoric al imobilizării
- Durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației.
- Capacitatea de producție (eficiența/calitatea) a imobilizării este mărită cu cel puțin 10% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor schimba caracteristicile de fabricație,

Costul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspecții generale, drept cheltuieli sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizare corporală ca o înlocuire, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- Inspecțiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru menținerea și operarea la parametri normali ai echipamentelor și utilajelor
- Costul inspecțiilor sau reviziilor generale depășește pragul de semnificație stabilit prin politicile contabile ale entității, în valoare de 10% din costul de înlocuire.

În cazul recunoașterii costului inspecției ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate. Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

### Investiții imobiliare

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

La data achiziției Societatea stabilește pe baza politicilor contabile și a raționamentului profesional, care dintre proprietățile imobiliare deținute îndeplinesc condițiile pentru a fi încadrate la investiții imobiliare.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare se face dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de începerea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor, și, de încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor în categoria investițiilor imobiliare.

În cazul în care Societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, entitatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

### Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing.

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

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustării pentru deprecierea constatata.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

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

Terenurile nu se amortizeaza. Amenajarile de terenuri se amortizeaza liniar pe o perioada de 10 ani.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos si sunt in conformitate cu Catalogul privind duratele normale de functionare ale mijloacelor fixe

Tip	Ani
Cladiri	24-30
Echipamente tehnologice, in functie de categorii	4
Vehicule de transport	4-6

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

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

### Cedarea si casarea

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

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

In scopul prezentării in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casării sau cedării unei imobilizari corporale se determina ca diferenta între 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".

### Compensatii de la terti

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

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

## *2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt*

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi acordate, garantii depuse la terti pe perioada mai mare de 1 an, certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform prevederilor Legii nr. 220/2008.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificate de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere ca investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate cu scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate in investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarii ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

## *2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung*

Vanzarea unui activ imobilizat, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere a veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

## *2.12. Deprecierea activelor imobilizate*

### Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

### Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului eterminat, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.



O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

### *2.13. Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

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

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

### *2.14. Creante comerciale*

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

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

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

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

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

### *2.15. Numerar si echivalente numerar*

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

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

### *2.16. Imprumuturi*

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

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

### *2.17. Datorii*

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

#### *2.18. Contracte de leasing operational*

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

#### *2.19. Provizioane*

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

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

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

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

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

#### Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia. Provizionul de garantie clienti este calculat ca 1% din valoarea neta de vanzare a utilajelor noi.

### Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

### Alte provizioane

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

#### *2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

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

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea nu acorda salariatilor un numar de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii. Cuantumul provizionului inregistrat in legatura cu aceste sume ar fi determinat de catre specialisti in domeniu.

#### *2.21. Subventii*

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic, in aceeași perioada in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

#### *2.22. Capital social*

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

#### *2.23. Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat, in conformitate cu prevederile legale.

#### *2.24. Dividende*

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

#### *2.25. Rezultat reportat*

Pierderea contabilă raportată se acoperă din profitul exercitiului financiar și cel raportat, potrivit hotărârii adunării generale a asociaților.

Profitul contabil ramas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului raportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor, după adunarea generală a asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite asociaților, rezerve și pe alte destinații, potrivit legii.

#### 2.26. Instrumente financiare

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

#### 2.27. Venituri

##### Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători pe baza facturii, documentului de livrare și a PIF (Procesul verbal de predare/punere în funcțiune) la utilajele complexe care nu pot fi puse în funcțiune fără asistența tehnicienilor. La sfârșit de an fiscal pentru cazurile în care s-a făcut livrarea și s-a întocmit PIF dar nu și factura fiscală, se recunoaște provizion la nivelul pretului de vânzare stabilit în contract.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate legal, până la încasarea integrală a pretului de vânzare, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția și a termenilor din contractele de vânzare.

Pentru bunurile livrate în baza unui contract de consignatie, se consideră că livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienților săi.

Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se consideră că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 “Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 “Clienți – facturi de întocmit”, și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

##### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

În cazul lucrărilor de construcții, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de recepție semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

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

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 Venituri inregistrate in avans) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar,

#### Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

#### Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiilor convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

#### *2.28. Impozite si taxe*

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

#### *2.29. Venituri si cheltuieli financiare*

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

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

#### *2.30. Erori contabile*

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

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

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative (eroare semnificativa este o suma de peste 10% din valoarea anuala a contului afectat) aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectea, de asemenea, pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in

#### *2.31. Parti relationate*

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

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare, sau, este un membru al
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu L22/2015, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

### 2.32. Modificarea politicilor contabile

#### Nota OMF 1802/2014

„Art . 62 (1) Modificarile de politici contabile pot fi determinate de: a) initiativa entitatii, caz in care modificarea este justificata in notele explicative la situatiile financiare anuale; b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare), caz in care modificarea nu trebuie justificata in notele explicative, ci doar mentionata in acestea.

Art. 64 (2) În cazul modificării unei politici contabile, entitatea menționează în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile ofera informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.”

Societatea nu a efectuat modificari in politicile contabile aplicate pana la 31.12.2022.

Administrator

Gheorghe Constantin Irinel

Verificat

Gheorghe Constantin

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				
	Sold la 1 Ian 2022	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Sold la 31 Dec 2022
			3		
0	1	2	3	4	5 = 1 + 2 + 3 - 4
<b>a) Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare					
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	561,387	114,960	0	10,727	665,620
Fondul comercial					
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	65,040	55,337	0	102,322	18,055
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>626,427</b>	<b>170,297</b>		<b>113,049</b>	<b>683,675</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>					
Terenuri si amenajari teren	5,678,328	130,451	0	21,943	5,786,836
Constructii	9,536,739	916,279	0	0	10,453,018
Instalatii tehnice si masini	22,301,593	2,233,154		726,260	23,808,487
Alte instalatii, utilaje si mobilier	686,871	54,442		5,610	735,703
Investitii imobiliare – terenuri					
Imobilizari corporale in curs de executie	902,346	720,011		1,338,799	283,558
Investitii imobiliare in curs de executie					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Active biologice productive – plantatii					
Active biologice productive					
Avansuri	38,386	1,177,738		871,951	344,173
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>39,144,263</b>	<b>5,232,075</b>		<b>2,964,563</b>	<b>41,411,775</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>					
Actiuni detinute la filiale	9,000				9,000
Imprumuturi acordate entitatilor din grup					
Alte imobilizari financiare (garantii acordate)					
Alte imprumuturi acordate					
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>9,000</b>				<b>9,000</b>
<b>Total Active imobilizate</b>	<b>39,779,690</b>	<b>5,402,372</b>		<b>3,077,612</b>	<b>42,104,450</b>

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31 Dec 2022
	6	7	8	10 = 6 + 7 - 8
<b>a) Imobilizari necorporale</b>				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	511,801	49,978	10,726	551,053
Fondul comercial				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>511,801</b>	<b>49,978</b>	<b>10,726</b>	<b>551,053</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari teren	428,148	83,106		511,254
Construcții	2,479,584	453,790		2,933,374
Instalatii tehnice si masini	16,303,924	2,562,858	723,224	18,143,558
Alte instalatii, utilaje si mobilitar	309,847	64,985	5,610	369,222
Investitii imobiliare – terenuri				
Imobilizari corporale in curs de executie				
Investitii imobiliare in curs de executie				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive – plantatii				
Active biologice productive				
Avansuri				
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>19,521,503</b>	<b>3,164,739</b>	<b>728,834</b>	<b>21,957,408</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>				
Actiuni detinute la filiale				
Imprumuturi acordate entitatilor din grup				
Alte imobilizari financiare (garantii acordate)				
Alte imprumuturi acordate				
<b>Total imobilizari financiare</b>				
<b>Total Active imobilizate</b>	<b>20,033,304</b>	<b>3,214,717</b>	<b>739,560</b>	<b>22,508,461</b>



Denumirea elementului de imobilizare	Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2022 11=1-6	Sold la 31 Dec 2022 12=5-10
<b>a) Imobilizari necorporale</b>		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare		
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	49,586	114,567
Fondul comercial		
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	65,040	18,055
Terenuri si amenajari teren	5,250,180	5,275,582
Construcții	7,057,155	7,519,644
Instalatii tehnice si masini	5,997,669	5,664,929
Alte instalatii, utilaje si mobilier	377,024	366,481
Investitii imobiliare – terenuri		
Imobilizari corporale in curs de executie	902,346	283,558
Investitii imobiliare in curs de executie		
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		
Active biologice productive – plantatii		
Active biologice productive		
Avansuri	38,386	344,173
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>19,622,760</b>	<b>19,454,367</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Actiuni deținute la filiale	9,000	9,000
Imprumuturi acordate entitatilor din grup		
Alte imobilizari financiare (garanții acordate)		
Alte imprumuturi acordate		
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>9,000</b>	<b>9,000</b>
<b>Total Active imobilizate</b>	<b>19,746,386</b>	<b>19,595,989</b>

Administrator

Gheorghe Constantin Kinel



Verificat

Gheorghe Constantin



### 3.1. Imobilizari necorporale

#### Cheltuielile de constituire

La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a cheltuielilor de constituire este 0 lei

#### Cheltuieli de dezvoltare

Nu este cazul.

#### Fondul comercial

Nu este cazul

#### Alte imobilizari necorporale

Licentele programelor utilizate de firma se amortizeaza linear pe o durata de 3 ani.

In anul 2022 au existat urmatoarele achizitii de imobilizari necorporale ( licente si alte imobilizari):

Denumire Activ	Data achizitie	Valoare intrare
S222-LICENTA LICROSOFT 365 APPS	1/7/2022	378.19
S223-LICENTA VMWARE vSPHERE	3/29/2022	3,023.00
S224- SERVICIU BULK SMS CUSTOMIZARE SUPLIMENTARA	5/25/2022	5,998.79
S225-SFA CRM WEB/ERP	5/25/2022	54,724.36
S226-15BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	889.50
S227- 8BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	474.40
S228-7BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	415.10
S229-4BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	237.20
S230-7BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	415.10
S231-5BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	296.50
S232-6BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	355.80
S233-6BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	355.80
S234-6BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	355.80
S235-4BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	237.20
S236-4BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	237.20
S237-5BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	296.50
S238-3BUC LICENTA KASPERSKY INTERNET SECURITY EASTERN EUROPE	7/11/2022	177.90
S239-4BUC LICENTE MICROSOFT APPS. BUSINESS	9/1/2022	2,055.04
S240- MARCA PROFIT 124983	10/17/2022	2,372.00
S241-LICENTA COREL DRAW	10/19/2022	2,436.97
S242-APLICATIE MAGAZIN ON-LINE	11/23/2022	39,226.86
<b>Total final</b>		<b>114,959.21</b>

#### Pierderi din depreciere

Nu este cazul

### 3.2. Imobilizari corporale

#### Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in scop de depozitare a bunurilor, respectiv in scopuri administrative. In 2022 firma a detinut in proprietate terenuri si cladiri situate in : Aricestii Rahtivani, Pantelimon- Ilfov, Ploiesti. Restul spatiilor folosite pentru activitate sunt inchiriate de la terti ( Cluj, Brasov, Iasi, Neamt, Focsani, Craiova, Valcea, Bucuresti, Timisoara, Falticeni)

In categoria terenuri este inclus terenul in suprafata de 21.328 mp, imprejmuire gard si platforma betonata situate in Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, Km8, terenul in suprafata de 11.702 mp situat in Orasul Pantelimon , bulevardul Biruintei, nr.189 si terenul in suprafata de 1.423 mp situat in Ploiesti, Soseaua Vestului, nr.27 .

In categoria constructii sunt incluse imobilele situate in : Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72 Km8, in Ploiesti, soseaua Vestului, in Ploiesti, strada Gheorghe Doja, nr.138 si in Orasul Pantelimon bulevardul Biruintei ,nr 189.

Pe parcursul anului 2022 au existat urmatoarele achizitii de constructii si amenajari de terenuri:

Denumire Mijloc Fix	Data achizitiei	Total intrari
1158-PLATFORMA BETONATA CF. A.C. 117/05.04.2021 PANTELIMON	8/10/2022	107,904.43
1159-HALA DEPOZIT VOPSELURI SI TENCUIELI DECORATIVE CF A.C. 117/05.04.2021	8/10/2022	916,279.13
1160-IMPREJMUIRE PARTIALA A TERENULUI PE 3 LATURI CF A.C.117/05.04.2021	8/10/2022	22,546.96
<b>Total final</b>		<b>1,046,730.52</b>

In categoria instalatii tehnice si masini sunt cuprinse echipamentele de calcul, motostivuitoarele, mijloacele de transport, masinile de colorat etc.

Achizițiile de instalatii tehnice si masini, in anul 2022, au fost conform tabelului alaturat:

Denumire mijloc fix	Data achizitie	Valoare achizitie
1117-MOTOSTIVUITOR DIESEL MARCA HELI MODEL CPCD35	3/21/2022	84,628.12
1118-MOTOSTIVUITOR DIESEL HELI MODEL CPCD35 ZSM450	3/24/2022	90,310.50
1119-MOTOSTIVUITOR DIESEL HELI MODEL CPCD35-XC10C	3/31/2022	84,628.12
1120-AMESTECATOR MANUAL	4/7/2022	726.89
1122-TRANSPALETA HIDRAULICA MANUALE YALE	5/4/2022	1,604.00
1123-TRANSPALETA HIDRAULICA MANUALA YALE	5/4/2022	1,604.00
1154-MOTOSTIVUITOR DIESEL BALKANCAR RECORD	6/30/2022	107,099.43
1164-MOTOSTIVUITOR DIESEL MARCA HELI CHL	8/30/2022	83,413.12
1177-TRANSPALET MANUAL VL-TMR 25-VALLIFT	10/27/2022	1,450.00
1178-TRANSPALET MANUAL VL-TMR 25-VALLIFT	10/27/2022	1,450.00
<b>Total final</b>		<b>456,914.18</b>

Tehnica de calcul achizitionata pe parcursul anului 2022 a fost in valoare de 23,978.45 lei , conform tabelului de mai jos:

Denumire mijloc fix	Data achizitie	Valoare intrare
1104-CABINET RACK	2/10/2022	288.89
1105-HDD EXTERN 2TB	2/21/2022	260.49
1116-TAHOGRAF CONTINENTAL	3/7/2022	2,184.87
1124-IMPRIMANTA LASER MONOCROM	5/12/2022	1,125.21
1125-IMPRIMANTA LASER MONOCROME HP	5/12/2022	1,125.21
1126-MONITOR DELL	5/12/2022	132.77
1127-MONITOR DELL ULTRASHARP LCD	5/12/2022	132.77
1128-MONITOR DELL ULTRASHARP LCD	5/12/2022	132.77
1129-MONITOR DELL ULTRASHARP LCD	5/12/2022	132.77
1143-WORKSTATION DELL PRECISION T5180 INTEL XEON 12 CORE	6/14/2022	4,159.66
1153-CABINET RACK	6/29/2022	236.97
1155-CALCULATOR LENOVO THINKCENTER M700 MINI PC	7/29/2022	1,000.00
1156-CALCULATOR LENOVO THINKCENTER M700 MINI PC	7/29/2022	1,000.00
1157-CALCULATOR LENOVO THINKCENTER M700 MINI PC	7/29/2022	1,000.00
1162-APC SMART UPS 1500VA/980W LCD DISPLAY	8/16/2022	2,650.00
1163-BATERIE RBC7 PENTRU APC SU700XLI	8/16/2022	1,238.65
1168-IMPRIMANTA LASER MONOCROM HP P3015DN	10/6/2022	494.95
1169-IMPRIMANTA LASER MONOCROM HP P3015DN	10/6/2022	494.95
1170-IMPRIMANTA LASER MONOCROM HP P3015DN	10/6/2022	494.95
1171-MULTIFUNCTIONALA LASER MONOCROM HP	10/6/2022	983.19
1183-MULTIFUNCTIOANLA MONOCROM HP	11/8/2022	714.06
1184-PC DELL OPTIPLEX 3040 SFF	11/8/2022	1,188.00
1185-MONITORI HP	11/8/2022	248.98
1189-MULTIFUNCTIONALA MONO B315	12/19/2022	2,558.34
<b>Total final</b>		<b>23,978.45</b>

Achizițiile de autoutilitare si autoturisme au fost in valoare de: 1,752,260.57 lei

Denumire mijloc fix	Data achizitie	Valoare achizitie
1101-REMORCA KRONE OBLOANE RABATABILE	1/5/2022	89,786.82
1102-SCANIA	1/10/2022	373,150.32
1103-DACIA LOGAN	1/28/2022	47,295.32
1107-DACIA LOGAN	2/28/2022	40,278.05
1108-DACIA LOGAN	2/28/2022	42,375.86
1121-IVECO DAILY 35C16H3.0	4/18/2022	161,290.94
1130-IVECO DAILY 35C16H3.0	5/25/2022	161,380.81
1152-DACIA LOGAN 1.5 DCI 75 CP	6/29/2022	44,074.41
1165-IVECO DAILY 35C14VAN	8/30/2022	143,877.69
1166-DACIA LOGAN 1.5DCI 75 CP	9/28/2022	43,474.62
1167-DACIA LOGAN 1.5DCI 75 CP	9/28/2022	44,310.67
1173-DACIA SPRING COMFORT PLUS ELECTRIC 45	10/25/2022	90,428.57
1174-DACIA LOGAN ESSENTIAL ECO-G 100 MT6	10/26/2022	58,709.92
1180-DACIA LOGAN 1.5 DCI 75 CP	11/4/2022	45,242.02
1181-DACIA LOGAN 1.5 DCI 75 CP	11/4/2022	46,079.83
1187-VW TIGUAN LIFE 1.5 TSI	12/15/2022	131,975.20
1188-VW TIGUAN LIFE 1.5 TSI	12/15/2022	131,975.21
1190-DACIA LOGAN EXPRESSION ECO-G 100 MT6	12/20/2022	56,554.31
<b>Total final</b>		<b>1,752,260.57</b>

In categoria Alte instalatii, utilaje si mobilier sunt cuprinse elementele de mobilier, sistemele de supraveghere, sistemele de depozitare etc.

Denumire mijloc fix	Data achizitie	Sold initial	Valoare intrare
1106-RAFT METALIC 5POL	2/22/2022	0.00	158.82
1109-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1110-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1111-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1112-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1113-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1114-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1115-BIROU GELSTED NEGRU/ARC ST	3/7/2022	0.00	252.10
1131-SISTEM BIBLIOTECA TRAPPEDAL	6/3/2022	0.00	1,075.62
1132-MASUTA CAFEA TRAPPEDAL	6/3/2022	0.00	252.10
1133-SCAUN ADSLEV CATIFEA	6/3/2022	0.00	289.92
1134-SCAUN ADSLEV CATIFEA	6/3/2022	0.00	289.92
1135-MASA AABENRAA 90*160	6/3/2022	0.00	513.34
1136-MASA CAFEA TRAPPEDAL	6/3/2022	0.00	252.10
1137-SCAUN KOKKEDAL	6/3/2022	0.00	211.38
1138-SCAUN KOKKEDAL	6/3/2022	0.00	211.38
1139-SCAUN KOKKEDAL	6/3/2022	0.00	211.38
1140-SCAUN KOKKEDA	6/3/2022	0.00	211.38
1141-CANAPEA EGEDAL	6/3/2022	0.00	1,134.45
1142-BUFET VIRUM 3 USI NEGRU	6/7/2022	0.00	920.17
1144-MASUTA CAFEA	6/21/2022	0.00	294.12
1145-BIROU TRAPPEDAL	6/21/2022	0.00	252.10
1146-BIROU TRAPPEDAL	6/21/2022	0.00	252.10
1147-MASA JEGIND	6/21/2022	0.00	399.16
1148-SCAUN JONSTRUP	6/21/2022	0.00	147.06
1149-SCAUN JONSTRUP	6/21/2022	0.00	147.06
1150-SCAUN JONSTRUP	6/21/2022	0.00	147.06
1151-SCAUN JONSTRUP	6/21/2022	0.00	147.06
1161-SISTEM RAFTURI DEPOZITARE	8/10/2022	0.00	10,202.68
1172-SISTEM RAFTURI METALICE ( PICIOARE RAFT 2.1M-10 BUC TRAVERSE RAFT 2.7M -16BUC	10/18/2022	0.00	4,643.87
1175-CORP MOBIL BIROU	10/26/2022	0.00	234.45
1176-CORP MOBIL BIROU	10/26/2022	0.00	234.45
1179-SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO INTRARE DEPOZIT	10/31/2022	0.00	1,993.57
1182-SISTEM VIDEO	11/7/2022	0.00	14,320.08
1186-CUPTOR ELECTROLUX	11/17/2022	0.00	1,554.60
1191-iPHONE 14 PRO MAX 512 GB	12/20/2022	0.00	7,445.93
1192-SAMSUNG GALAXY S22 PLUS 128GB	12/20/2022	0.00	3,743.92
491-SISTEM DE SECURITATE	10/29/2015	1,196.48	785.71
<b>Total final</b>			<b>54,441.64</b>

#### Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2022, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 12.741,01 lei. Nu au existat intrari in timpului anului 2022 reprezentand active corporale sau necorporale in baza unor noi contracte de leasing financiar.

#### Imobilizari corporale inchiriate - finantare

Nu este cazul

Datoria totala de capital din leasing financiar (cont 167) se prezinta mai jos:

An	sub Ian	peste Ian
31.12.2022	3,608	0
31.12.2021	17,009	3,608
31.12.2020	16,246	20,289

Datoria de dobanda totala aferenta contractelor de leasing financiar la 31.12.2022 este de 17.62 lei, la 31.12.2021 de 401.14 lei, la 31.12.2020 de 1.263,66 lei si este evidentiata extracontabil.

#### Imobilizari corporale in curs de executie

La 31.12.2022 Societatea a inregistrat imobilizari corporale in curs de executie (cont 2311) in valoare de 283.557,54 lei reprezentand: achizitii de corturi demontabile ( proiecte in curs de executie) pentru locatiile din Iasi si Timisoara si crearea unei zone de acces din DN 72 (sens giratoriu) la punctul de lucru din Comuna Aricestii Rahtivani,

#### Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31.12.2022 este de 11.987.766,09 lei, la 31.12.2021 este de 10.575.307,36 lei iar la 31.12.2020 de 9.195.975,07 lei.

#### Pierderi din depreciere

In anul 2022 nu s-au inregistrat pierderi din deprecierea imobilizarilor corporale, suplimentar fata de amortizarea contabila.

In anul 2021 nu s-au inregistrat pierderi din deprecierea imobilizarilor corporale suplimentar fata de amortizarea contabila .

#### **3.3. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare (cont 2678) in suma totala de 7.925,43 lei (40.070,82 lei la 2021) se prezinta in Bilant la valoarea de intrare si sunt constituite, similar situatiei la 2021, in principal din garantii depuse la furnizorii de spatii inchiriate si garantii furnizor de energie electrica.

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel

Verificat  
Gheorghe Constantin

Handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for the Administrator, Gheorghe Constantin Irinel, and the signature on the right is for the Verificat, Gheorghe Constantin. Both signatures are stylized and overlap the printed text.

**NOTA 4: STOCURI**

Categorie	31 decembrie 2022		
	Sold 01.01.2022	Ajustari pentru depreciere	Sold 31.12.2022
Materii prime si materiale consumabile, obiecte de inventar	72,828	0	63,613
Produce finite	23,844	0	14,917
Marfuri	29,047,511	0	38,313,045
Marfuri aflate la terti	1,521		1,521
Ambalaje	626,592		941,542
Avansuri	324,749		2,398,381
<b>Total</b>	<b>30,097,045</b>	<b>0</b>	<b>41,733,019</b>

In anul 2022 nu s-au inregistrat pierderi din diminuarea valorii stocurilor. Toate stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie.

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in perioada 12.12.2022-31.12.2022 si a inregistrat diferentele indentificate

**Top 5 furnizori de stocuri din anul 2022 (numele si valoare stocurilor achizitionate in an)**

Nr crt	Partener
1	HENKEL ROMANIA S.R.L.
2	SAINT-GOBAIN CONSTRUCTION PRODUCTS ROMANIA S.R.L.
3	FIROS SA
4	WIENERBERGER S.R.L.
5	BAUMIT ROMANIA COM S.R.L.

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin



**NOTA 5: CREANTE**

La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	31,897,356	37,561,948	37,561,948	0
2	Creante comerciale - alte parti legate				
3	<b>Total creante comerciale</b>	<b>31,897,356</b>	<b>37,561,948</b>	<b>37,561,948</b>	<b>0</b>
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	1,677,789	3,723,844	3,723,844	0
5=3-4	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>30,219,567</b>	<b>33,838,104</b>	<b>33,838,104</b>	<b>0</b>
6	Sume de incasat de la entitatile asociate (imprumuturi)				
7	Sume de incasat de la entitati asociate	6,240,560	6,240,560	6,240,560	0
8	Sume de incasat de la entitati controlate in comun	0	0	0	0
9	Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	0	0	0	0
10	Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	0	0	0	0
11=9-10	<b>Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Alte creante cu bugetul statului si debitori diversi	2,762,761	257,672	257,672	0
13	Ajustari de depreciere pentru alte creante	14,324	14,324	14,324	
14=12-13	<b>Alte creante, net</b>	<b>2,748,437</b>	<b>243,348</b>	<b>243,348</b>	
15 = 5 + 11 + 14	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>39,208,564</b>	<b>40,322,012</b>	<b>40,322,012</b>	<b>0</b>

Pentru conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate, a se vedea Nota 18.2.

Linia de *Alte creante* din Bilant este detaliata in tabelul urmatoar:

Alte creante	1 ianuarie 2022	31 dec. 2022	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la alte parti legate				
Decontari din operatiuni in participatie				
Alte creante cu bugetul statului	142,232	74,923	74,923	
Sume in curs de clarificare				
Alte creante (461, 425)	2,620,529	182,749	182,749	
<b>Total alte creante</b>				
Ajustari de depreciere pentru alte creante	14,324	14,324	14,324	
<b>Alte creante, net</b>	<b>2,748,437</b>	<b>243,348</b>	<b>243,348</b>	

La 31 decembrie 2022 creantele comerciale incerte au o valoare de 3.738.168 lei, la 31.12.2021 au avut o valoare de 1.692.113 lei (la 31.12.2020 au avut o valoare de 1.716.622,65 lei). Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2022	2021	2020
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>1,692,113</b>	<b>1,716,662</b>	<b>985,996</b>
Cresteri in timpul anului	2,463,449	846,587	773,193
Sume trecute pe cheltuiala	295,292	735,336	16,496
Reversari in timpul anului	122,102	135,801	26,031
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>3,738,168</b>	<b>1,692,113</b>	<b>1,716,662</b>

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin

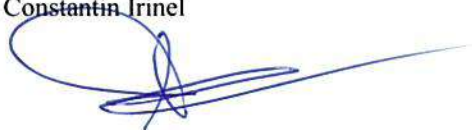


## NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea a constituit 7 depozite a cate 1.000.000 de lei cu scadenta pe 09.01.2023.

<b>Depozite bancare (RON)</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Depozit pe termen scurt	0	7,000,000
<b>Total</b>		

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin





## NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCI

Numerarul și echivalentele de numerar la care se face referire în fluxurile de numerar cuprind: numerarul disponibil în casierie, conturi curente la bănci și depozite pe termen scurt (între 1-3 luni), după cum urmează (în RON):

	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec. 2022
Conturi la banci in lei	856,176	1,472,507
Conturi la banci in valuta	337,112	148
Numerar in casa /	17,300	17,664
Cecuri de incasat	1,330,942	1,230,979
Alte valori	0	1,100
Avansuri de trezorerie	0	0
<b>Total</b>	<b>2,541,530</b>	<b>2,722,397</b>

Nu sunt identificate sume in curs de decontare la 31.12.2022/2021/2020

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin



## NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

I.Cheltuielile în avans în sumă de 700.552,49 RON reprezintă sume (asigurări: RCA, Casco, rovine, asigurari bunuri si spatii, licente transport, cheltuieli spatiu hosting, abonamente medicina muncii, cheltuieli efectuate la punctele de lucru inchiriate amortizate pe durata contractului de inchiriere etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunilor următoare.

	Sold la 1 ian. 2022	Sold la 31 dec. 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	92	21,942	21,942	0
Prestari servicii in avans	124,876	169,432	143,145	26,287
Asigurari ( RCA , casco, rovine, cladiri+bunuri)	321,974	366,106	366,106	0
Amenajare puncte de lucru amortizate pe perioada de derulare a contractelor de chirie	204,120	101,442	80,209	21,233
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	28,159	28,471	28,471	0
Alte cheltuieli efectuate anticipat (programe IT ,licente, licente transport)	13,856	13,159	13,035	124
<b>Total</b>	<b>693,077</b>	<b>700,552</b>	<b>652,908</b>	<b>47,644</b>

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel

Verificat  
Gheorghe Constantin

## NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 1 ian. 2022	Sold la 31 dec. 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
			< 1 an	> 1 an
1 Imprunuturi din obligatiuni				
2 Suma datorate institutiilor de credit	2.677.580	0		
3 Avansuri incasate in contul comenzilor	664.007	2.264.248	2.264.248	
4 Datorii comerciale – alte parti legate / afiliate				
5 Datorii comerciale – furnizori terti	23.013.827	19.333.669	19.333.669	
<b>6=4+5 Total datorii comerciale</b>	<b>23.013.827</b>	<b>19.333.669</b>	<b>19.333.669</b>	
7 Efecte de comert de platit	10.096.192	7.852.376	7.852.376	
8 Suma datorate entitatilor din grup				
9 Suma datorate entitatilor asociate				
10 Suma datorate entitatilor controlate in comun				
11 Alte datorii (leasing, angajati, bugetul statului)	7.386.927	4.837.933	4.837.933	
12 Alte Datorii pe termen lung	1.790.933	6.817.401	0	6.817.401
<b>13 Total (3+6 la 12)</b>	<b>42.951.886</b>	<b>41.105.627</b>	<b>34.288.226</b>	<b>6.817.401</b>

Pentru sumele de plata, conditiile si termenele privind datoriile catre partile legate a se vedea Nota 18.

Linia de „Alte datorii” in Bilant la 31.12.2022/2021 este compusa din:

Datorii	Sold la 1 Ian. 2022	Sold la 31 dec. 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la	
			< 1 an	> 1 an
Salarii si datorii asimilate (conturi 421, 423, 426, 427, 431*, 436, 444)	1,234,138	1,314,388	1,314,388	0
Alte datorii catre actionari /asociati ( 451, 4558,457)	4,743,083	6,890,010	72,609	6,817,401
Alte datorii cont 462 Creditori diversi pentru achizitia afacerii	41,868	28,064	28,064	0
Suma in curs de clarificare	0	0	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului* ( 441, 4423, 4428,2,4462)	3,138,154	3,398,791	3,398,791	0
Alte datorii – leasing si chirie	20,617	24,082	24,082	0
<b>Total</b>	<b>9,177,860</b>	<b>11,655,334</b>	<b>4,837,933</b>	<b>6,817,401</b>

Administrator

Gheorghe Constantin Kinel

Verificat

Gheorghe Constantin

## NOTA 10: PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

Oricât de multă experiență ar avea un manager, fără un fundament sistematic al progresului economic și un control riguros constant, nu poate fi garantată o încredere privind fluxul informațional venit din exterior sau interior. Din acest motiv, managerii iau în considerare potențialele riscuri, care ar afecta continuitatea activității companiei.

Sold la 1 Ian 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 Dec 2022
0	91,059		91,059

SIPEX COMPANY are înregistrat la data de 31.12.2022 provizion în valoare de 91.059 RON pentru acțiunile rascumparate ce fac parte din programul Stock Option Plan

### Provizioane pentru pensii și alte obligații similare

Firma nu are obligația de a constitui provizioane pentru pensii și alte obligații similare.

### Provizioane pentru restructurare

Nu este cazul

### Provizioane pentru participarea personalului la profit

Nu este cazul

### Provizioane pentru impozite

Nu este cazul

### Provizioane pentru garanții acordate clienților

Nu este cazul

### Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

### Provizioane pentru defacere imobilizări corporale

Nu este cazul.

Administrator

Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin



## NOTA II: VENITURI IN AVANS

I. Veniturile în avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru investiții netransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:

La 31.12.2022 nu sunt înregistrate venituri în avans .

Subvenții nerambursabile (RON)	31.12.2021	31.12.2022
--------------------------------	------------	------------

Total subvenții, din care:

termen scurt

termen lung

Administrator

Gheorghe Constantin Frinel

Verificat

Gheorghe Constantin

**NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE****Capital social subscris**

Descriere	Sold la	
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris varsat	25,000,000	399,893,481
Capital subscris actiuni preferentiale		
Valoare nominala actiune	0.10	0.10
Valoare nominala actiuni preferentiale		
Valoare capital social subscris	2,500,000.00	39,989,348.10

**Structura actionarilor**

	Sold la		%	
	1 ianuarie 2022			31 decembrie 2022
Gheorghe Constantin Irinel	2,450,000.00	98.00%	36,750,000	91.90%
Alte persoane fizice si juridice	50,000.00	2.00%	3,239,348.1	8.10%
Total	2,500,000.00	100%	39,989,348	

Sipex la 23.05.2022 majoreaza capitalul social cu suma de 13.329.782,50 lei prin emisiunea unui numar de 133.297.825 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune. Majorarea se realizeaza prin incorporarea partiala a profitului nerepartizat al societatii aferent anului 2021 in suma de 11.848.783,63 lei si prime de emisiune in valoare de 1.480.998,87 lei. In urma majorarii capitalul social subscris si varsat al societatii este de 39.989.348,10 lei, impartit intr-un nr de 399.893.481 de actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

Participarea actionarilor la rezultatul firmei se face proportional cu contributia la capitalul social. Drepturile si obligatiile aferente actiunilor se transmit concomitent cu acestea.

**Actiuni rascumparabile**

Nu este cazul

**Prime de capital**

La 31.12.2022 primele de capital sunt in valoare de 7,480,655 lei.

**Rezerve din reevaluare si surplusul din reevaluare**

La 31.12.2022 soldul contului 105 este in valoare de 835.063,81 lei( 1.019.965,58 lei in 2021)

Surplusul din reevaluare reprezinta o parte din valoarea rezervei din reevaluare transferata, determinata ca diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculata pe baza costului initial al activului. Soldul contului 1175 la 31.12.2022 este in valoare de 855.789,61 lei(670.887,84 lei in 2021).

**Actiuni proprii**

Sipex Company a rascumparat in anul 2021 un numar de 625.000 de actiuni la o valoare de 0,11 lei/actiune, in vederea acordarii catre

**Rezerve legale**

Constituirea rezervei legale se face anual conform prevederilor legale, respectiv 5% din profitul brut dar nu mai mult de 20% din capitalul social.

In 2022 rezerva legala constituita este in suma de 1.160.441,96 lei (suma totala fiind de 2.497.622,81 lei).

In anul 2021 valoare rezervei legale constituite a fost de 937.180,85 lei. Soldul contului 1061, la 31.12.2021, a fost de 1.337.180,85 lei.

**Alte rezerve**

Valoare altor rezerve (1068) constituite in anul 2022 a fost de 121.226,02. Soldul final al contului 1068 la 31.12.2022 este de 282.380,47 lei.

**Repartizarea profitului**

Soldul contului 129 in valoare de 1.160.441,96 reprezinta 5% din profitul net realizat si folosit pentru constituirea de rezerve legale.

Administrator

Gheorghe Constantin Irinel

Verificat

Gheorghe Constantin

**NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA****Vanzari pe activitati**

	<b>Vanzari in 2022</b>	<b>Vanzari in 2021</b>
Venituri din vanzarea produselor finite, produselor agricole si a activelor biologice de natura stocurilor (cont 701)	3,885,564	3,307,847
Venituri din vanzarea produselor reziduale (703)	2,093	2,452
Venituri din servicii prestate (cont 704)	4,812,633	3,676,599
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii (cont 706)	198,340	267,298
Venituri din vanzare marfuri (cont 707)	298,446,628	264,815,247
Venituri din activitati diverse(cont 708)	1,970,734	1,620,762
Reduceri comerciale acordate (cont 709)	-17,592,958	-14,494,132
<b>Total vanzari</b>	<b>291,723,033</b>	<b>259,196,074</b>

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme locale, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care conferă bazele unei colaborări sigure și de perspectivă.

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin





**NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

Alte venituri din exploatare cuprind in principal venituri din vanzarea imobilizarilor corporale (autoturisme si autoutilitare); in 2022 vanzarile au fost in suma de 99.636,58 lei (189.807,00 lei in 2021). Rezultatul net din vanzarea de imobilizari este in 2022 de 75.906,93 lei ( in 2021 de 68.115,89 lei). De asemea, in alte venituri din exploatare sunt cuprinse si veniturile din valorificarea produselor primite cu titlu gratuit. In anul 2022 valoarea stocului primit cu titlu gratuit a fost in valoare de 4.732.623.50 lei, iar in anul 2021 a fost in valoare de 1.353.093,92 lei. Rezultatul net al valorificarii produselor cu titlu gratuit a fost in valoare de 541.249,45 lei ( 34.041,11 lei in anul 2021 ). SIPEX COMPANY S.A. a primit in anul 2022 100.389,00 lei compensatie in bani reprezentand schema de ajutor de stat pentru compensarea cresterii pretului la combustibil ( 0.5 lei/litru alimentat pentru autoutilitarele din dotare cu licenta de transport). In anul 2022 au fost aplicate si incasate penalitati contractuale in valoare de 277.629,14 lei (159.049,8 in anul 2021).

Detalierca altor venitruu din exploatare se prezinta dupa cum urmeaza

<b>Componența alte venituri din exploatare</b>	<b>la 31.12.2021</b>	<b>la 31.12.2022</b>
1.Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)	10,669	-325
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		100,434
7.Alte venituri din exploatare ( 751+758+7815)	2,453,834	5,496,319
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>2,464,503</b>	<b>5,596,428</b>

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel

Verificat  
Gheorghe Constantin

**NOTA 15: Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere****15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In timpul anului 2022, similar cu 2021, Societatea nu a platit indemnizatii sau alte beneficii administratorilor sau conducerii executive, altele decat salariile managerilor incluse la 15.2.

La 31 decembrie 2022, Societatea nu are nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerea executiva; nu are acordate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

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

**15.2. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat in 2021-2022 dupa cum urmeaza:

	2022	2021
Personal management	5	5
Personal vanzari, marketing	65	64
Personal administrativ, financiar, resurse umane	57	56
Personal productie	153	151
<b>Total</b>	<b>280</b>	<b>276</b>

Cheltuielile salariale incl. tichete si obligatiile aferente in 2022 si 2021, pe categorii de personal sunt:

Chelt. salariale incl.tichete 2022	Venit brut	CAM	Fd. Handicap.
Personal management	649,697	14,424	4,845
Personal vanzari, marketing	4,846,310	108,732	67,996
Personal administrativ, financiar, resurse umane	4,359,755	91,867	58,278
Personal productie	8565468	175,820	153,363
<b>TOTAL</b>	<b>18,421,230</b>	<b>390,843</b>	<b>284,482.00</b>

Chelt. salariale incl.tichete 2021	Venit brut	CAM	Fd. Handicap.
Personal management	484,821	10,764	3,417
Personal vanzari, marketing	4,234,488	97,726	64,874
Personal administrativ, financiar, resurse umane	3,837,885	82,624	56,114
Personal productie	7,821,969	165,391	150,859
<b>TOTAL</b>	<b>16,379,163</b>	<b>356,505</b>	<b>275,264</b>

Categorie cheltuiala	2022	2021
Cheltuieli cu salariile excl.tichete	17,285,020	15,767,933
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile		
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor		
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1,136,210	611,230
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu	135070	
Categorie cheltuiala	2022	2021
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit		
Cheltuieli cu asigurarile sociale	297,536	204,093
<b>Total</b>		

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel

Verificat  
Gheorghe Constantin

**NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Categorie cheltuieli	2022	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal 624	28,437	35,100
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile 612	2,428,924	2,103,219
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate 627	150,657	153,182
4	Cheltuieli cu primele de asigurare 613	885,778	770,014
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile 622	58,252	84,609
6	Cheltuieli cu colaboratorii 621	0	0
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile 614	7,720	4,385
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 611	1,300,785	1,110,109
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii 626	168,725	132,169
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari 6251	78,834	20,602
11	Cheltuieli de protocol, reclama, publicitate si sociale 623	290,942	126,536
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti 628	1,329,331	911,836
<b>13 (rd 1-12)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>	<b>6,728,385</b>	<b>5,451,760</b>
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate 635	901,395	862,714
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0	0
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similar	0	0
18	Alte cheltuieli 658	5,048,847	1,873,746
<b>19 (rd 13-18)</b>	<b>Total</b>	<b>12,678,627</b>	<b>8,188,220</b>

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2022	2021
Costuri cu serviciile IT	53,442	32,226
Consultanta, contabilitate si audit	16,318	14,000
Servicii de paza si protectie, monitorizare	438,515	383,500
Altele	821,056	482,110
<b>Total</b>	<b>1,329,331</b>	<b>911,836</b>

Administrator  
Gheorghe Constantin IrinelVerificat  
Gheorghe Constantin

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

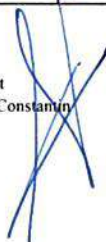
Venituri financiare		2022	2021
1	Venituri din dividende – entitati afiliate		
2	Venituri din dividende – entitati asociate		
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun		
4	<b>Venituri din interese de participare, total</b>		
5	Venituri din dobanzi – depozite	376,843	99
6	Venituri din dividende – alte investitii		
7	Venituri din imobilizari financiare cedate		
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt		
9	Venituri din diferente de curs valutar	43,006	11,679
10	Venituri din sconturi obtinute		
11	Alte venituri financiare		0
12 = 6+..+11	<b>Alte venituri financiare, total</b>		
13 =4+5+12	<b>Venituri financiare, total</b>	<b>419,849</b>	<b>11,778</b>

Cheltuieli financiare		2022	2021
1	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate		
2	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate		
3	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun		
4	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	293,705	24,639
5	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	64,510	130,526
6=1 la 5	<b>Cheltuieli privind dobanzile, total</b>	<b>358,215</b>	<b>155,165</b>
7	Pierderi din creante legate de participatii		
8	Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate		
9	Cheltuieli din diferente de curs valutar	51,534	37,837
10	Cheltuieli privind sconturile acordate		
11	Alte cheltuieli financiare		
12 = 7 la 11	<b>Alte cheltuieli financiare, total</b>	<b>51,534</b>	<b>37,837</b>
16 =3+9+15	<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>409,749</b>	<b>193,002</b>

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin



**NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE**

**18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate**

Valoarea tranzactiilor cu fiecare partener si soldul la sfarsit de an, in 2022 si 2021, sunt prezentate detaliat mai jos.

**18.1. Sume datorate si de primit de la partile legate**

Tranzactiile comerciale cu parti legate sunt prezentate in detaliu la Nota 18.3 si 18.4.

In tabelul de mai jos se prezinta natura tranzactiilor cu parti legate in 2022 – 2021:

Nr.	Denumire partener	Tara	Client	Furnizor
1	S.C. SGS ALERT SYSTEMS S.A.	Romania		X
2	S.C. SIPEX SERVICES S.R.L.	Romania		X
3	S.C. COUTURE PROPERTIES S.R.L.	Romania	X	
4	S.C. CENTRAL DISTRICT ALELEMENTE S.R.L.	Romania	X	

**18.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate**

**18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii**

Sumarul vanzariilor de bunuri si servicii (Lei) catre parti afiliate in anul 2022 este urmatorul:

Denumire partener	Sold 01.01.2022	Total vanzari 2022	Total incasari 2022	Sold 31.12.2022
S.C. COUTURE PROPERTIES S.R.L.	0.00	100,755.35	25,793.79	74,961.56
S.C. CENTRAL DISTRICT ALELEMENTE S.R.L.	3,932.97	1,563.59	5,496.45	0.11
<b>Total-IC/2022</b>	<b>3,932.97</b>	<b>102,318.94</b>	<b>31,290.24</b>	<b>74,961.67</b>

Sumarul vanzariilor de bunuri si servicii (Lei) catre parti afiliate in anul 2021 este urmatorul:

Denumire partener	Sold 01.01.2021	Total vanzari 2021	Total incasari 2021	Sold 31.12.2021
Central District ALElemente S.R.L.	195,350.77	76,903.25	268,321.05	3,932.97
S.C. COUTURE PROPERTIES S.R.L.	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total-IC 2021</b>	<b>195,350.77</b>	<b>76,903.25</b>	<b>268,321.05</b>	<b>3,932.97</b>

18.3.2 Alte venituri  
Nu sunt situatii de prezentat.

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii (incl. imobilizari corporale)

Sumarul achizitiilor comerciale (Lei) de la parti legate in 2022 este prezentat in tabelul urmator:

Denumire partener	Sold 01.01.2022	Total plati 2022	Total achizitii 2022	Sold 31.12.2022
S.C. SGS ALERT SYSTEMS S.A.		0.00	4,581.50	4,998.00
				416.50
<b>Total IC/2022</b>	<b>0.00</b>	<b>4,581.50</b>	<b>4,998.00</b>	<b>416.50</b>

Sumarul achizitiilor comerciale (Lei) de la parti legate in 2021 este prezentat in tabelul urmator:

Denumire partener	Sold 01.01.2021	Total plati 2021	Total achizitii 2021	Sold 31.12.2021
S.C. SGS ALERT SYSTEMS S.A.		499.80	5,202.18	4,702.38
				0.00
<b>Total IC 2021</b>	<b>499.80</b>	<b>5,202.18</b>	<b>4,702.38</b>	<b>0.00</b>

18.3.4. Cheltuieli, altele decat indemnizatii si alte beneficii acordate personalului cheie / Nu este cazul

18.4 Imprumuturi primite de la asociat

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda platita/an (lei) 2022	Sold credit 31 dec lei
278	cash	18.12.2007	17.12.2023	dobanda referinta BNR	RON	364,000.00	13,974.56	53,658.52
338	cash	29.02.2008	28.02.2023	dobanda referinta BNR	RON	804,056.00	35,300.29	804,056.00
nr.365	cash	27.03.2008	25.03.2023	dobanda referinta BNR	RON	184,051.00	8,080.35	184,051.00
395	cash	21.04.2008	20.04.2023	dobanda referinta BNR	RON	24,792.40	1,088.46	24,792.40
Contract de asistenta economico-financiara nr 7	cash	01.03.2022	28.02.2023	dobanda referinta BNR	RON	5,750,843.31	232,509.79	5,750,843.31
Alte contracte finalizate in anul 2022	cash			dobanda referinta BNR	RON	412,045.92	2,751.69	0.00
							<b>293,705.14</b>	<b>6,817,401.23</b>

**18.5 Imprumuturi acordate partilor legate**

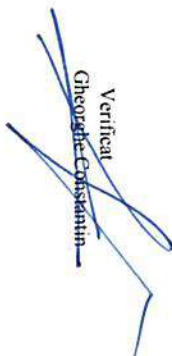
Descriere/Beneficiar	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda platita/an (lei)	Sold credit 31 dec.lei
Contract creditare nr.1 (imprumut) S.C. COUTURE PROPERTIES S.R.L.	cash	26.10.2020	3/31/2023	dob fixa 11.000/luna	RON	6.240.560,08		53.658,52

**18.6 Angajamente in legatura partile legate / affiliate**  
Nu exista angajamente extrabilantiere cu partile afiliate

Administrator  
Gheorghe Constantin Irimel



Verificat  
Gheorghe Constantin



## **NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu exista evenimente ulterioare care sa fie prezentate cu exceptia Covid-19.

### **Efecte ale razboiului din Ucraina**

Sipex Company SA nu are relatii comerciale cu firme din Ucraina, din acest punct de vedere activitatea operationala nu a fost afectata. Conflictul din Ucraina a generat cresterea pretului la energie electrica, gaze naturale si materii prime, fapt ce a dus la majorarea tuturor preturilor, alimentand o inflatie in crestere . Pe acest fond volumul marfurilor vandute a inregistrat scaderi. Efecte ale razboiului au fost resimtite si in ceea ce priveste creditarea, dobanzile inregistrand cresteri semnificative ceea ce a dus la o franare a creditarii, o mare parte a populatiei nu a mai indeplinit conditiile necesare accesarii unui credit. Avand in vedere obiectul de activitate al companiei cresterea pretului la energie electrica si gaze naturale nu a avut un impact major asupra activitatii, iar in ceea ce priveste majorarea dobanzilor, Sipex dispune de suficiente resurse, neavand nevoie de altele care sa genereze costuri suplimentare.

## **NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE**

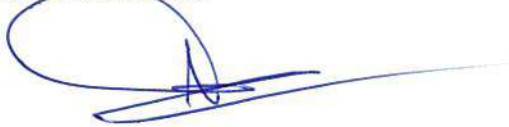
Nu exista elemente extraordinare care sa fie prezentate

## **NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE**

In 2022, similar cu 2021, nu s-au identificat tranzactii care sa conduca la modificarea rezultatului anilor anteriori.

Administrator

Gheorghe Constantin Irinel



Verificat

Gheorghe Constantin





## **NOTA 22: CONTINGENTE**

### **22.1 Taxare**

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

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele datorate.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

### **22.2 Preturile de transfer**

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

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

Sipex Company nu aplica politica preturilor de transfer, neavand relatii comerciale care sa impuna folosirea acestora.

### **22.3 Pretentii de natura juridica**

Pentru litigiile in curs societatea a constituit provizioane,

### **22.4 Aspecte legate de mediu**

In 2022, similar cu 2021, Societatea a avut contract cu firme certificate pentru colectarea si prelucrarea deseurilor rezultate din activitatea curenta. Managementul societatii estimeaza ca nu sunt alte aspecte privind protectia mediului care sa determine obligatii in viitor.

Sipex Company are incheiat contract de preluare a responsabilitatii realizarii obiectivelor anuale privind valorificarea si reciclarea deseurilor de ambalaje. O parte din desurile de ambalaje provenite din activitatea curenta ( plastic si carton) au fost livrate de Sipex Company in contul contractului incheiat cu o firma autorizata pentru a realiza obiectivele

### **22.5 Active contingente**

Nu sunt situatii de prezentat.

### **22.6 Riscuri financiare**

### **22.6.1. Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen scurt. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa (de la asociatul majoritar) si dobanda variabila. (a se vedea Notele 9 si 18.4 referitoare la datorii).

### **22.6.2. Riscul variatiilor de curs valutar**

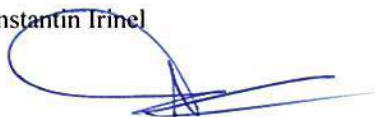
Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Riscul variatiilor de curs valutar este gestionat la nivelul fiecarei tranzactii.

### **22.6.3. Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere redusa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin



## NOTA 23 ANGAJAMENTE

### 23.1 Angajamente de capital

Societatea nu are angajamente de capital la 31.12.2022

### 23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

In 2022 similar cu 2021 Societatea are, in principal, garantii in numerar acordate furnizorilor de spatii inchiriate, in suma de 7.924,43 Lei, comparativ cu 40.070,82 lei in 2021. (a se vedea Nota 3.3 Imobilizari financiare).

La 31.12.2022 nu exista garantii acordate pentru participarea la licitatii. Nici in anul 2021 nu au existat garantii acordate pentru participarea la licitatii (incluse in Bilant la pozitia Creante comerciale si care se inchid la inceputul anului urmator).

Pentru buna desfasurare a relatiilor comerciale, Sipex Company a garantat plata datoriilor, prin emiterea instrumentelor garantate ( BO si CEC).

### 23.3 Giruri si garantii primite de la terti

Sipex Company SA a semnat 3431 de contracte comerciale din care 2074 de contracte sunt garantate de fideiusori iar 1108 contracte au fost garantate cu instrumente de plata,

### 23.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

La 31.12.2022 datoriile pe termen lung sunt reprezentate doar de capitalul datorat la tranzactiile de leasing financiar. A se vedea Notele 3.2 si 9 pentru datorii leasing financiar.

La 31 decembrie 2022, datoriile reprezentand capital din leasing financiar sunt in suma de 3.608,00 lei, (17.009,00 lei in 2021) pe termen scurt, respectiv 0 lei (respectiv 3.608,00 lei in 2021) pe termen lung si sunt garantate cu imobilizarile finantate/achizitionate prin leasing. **si cu instrument de plata BO avalizat**

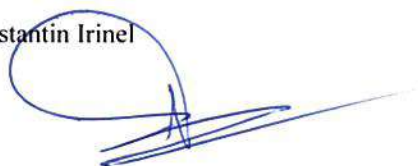
Dobanda totala datorata la contractele de leasing financiar, evidentiata extrabilantier, la 31.12.2022 este de 17,62 lei (401,14 lei in 2021).

### 23.5 Alte angajamente

Nu sunt identificate alte situatii care sa determine mentionarea de angajamente extrabilantiere la 31.12.2022 / 2021.

Situatiile financiare si Notele au fost aprobate si semnate de catre administrator la data de 24.04.2023.

Administrator  
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat  
Gheorghe Constantin



SC Sipex Company SA  
CUI: RO 9813422  
J29/1802/2007  
Comuna Aricestii Rahtivani, Dn 72, Km8, judetul Prahova

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

S.C. Sipex Company SA este o societate pe actiuni, are capital privat, are sediul in Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, Km8, Judetul Prahova, este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J29/1802/2007, are cod fiscal RO 9813422 si functioneaza conform cu Legea 31/1990. Capitalul social varsat este in valoare de 39.989.348 lei.

Obiectul principal de activitate al societatii este Comertul cu ridicata al materialului lemnos si al materialelor de constructii si echipamentelor sanitare -COD CAEN 4673.

In urma intocmirii formularelor de Bilant Contabil la 31 decembrie 2022, realizate conform Normelor Metodologice emise de Ministerul Finantelor Publice, au rezultat urmatoarele:

1. Venituri din exploatare	279.319.461 lei
2. Venituri financiare	419.849 lei
3. Total venituri	297.739.310 lei
4. Cheltuieli de exploatare	274.120.722 lei
5. Cheltuieli financiare	409.749 lei
6. Total cheltuieli	274.530.471 lei
7. Rezultat brut	23.208.839 lei
8. Impozit pe profit	3.074.475 lei
9. Rezultat net	20.134.364 lei

Datoriile societatii la 31.12.2022 cu termen de exigibilitate sub 1 an sunt in valoare de 34.288.226 lei:

1. Furnizori,	27.186.045 lei
2. Personal remuneratii datorate	609.739 lei
3. CAS 25%	386.899 lei
4. Contributie asiguratorie	34.372 lei
5. CASS 10%	152.026 lei
6. Impozit salarii	107.688 lei
7. TVA neexigibil	323.294 lei
8. TVA de plata	1.973.413 lei
9. Clienti creditor, decontari in curs	2.264.248 lei
10. Impozit dobanda, fond solidaritate, creditor div, decontari participatiune	55.691 lei
11. Dividende, impozit dividende	0 lei
12. Dobanda asociat	72.609 lei
13. Leasing si garantii	24.082 lei
14. Credite bancar pe termen scurt	0 lei
15. Impozit profit	1.098.120 lei

Datoriile societatii la 31.12.2022 cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an sunt in valoare de 6.817.401 lei:

1. Imprumut asociat	6.817.401 lei
---------------------	---------------

Creantele societatii la 31.12.2022 cu termen de lichiditate sub 1 an sunt in valoare de 40.322.012 lei:

1. Clienti	33.830.178 lei
2. Clienti incerti	3.723.844 lei
3. Contributii pentru concedii medicale	38.589 lei
4. TVA neexigibila	21.319 lei
5. Debitori diversi, decontari asociere, subventii	182.750 lei
6. Provizion pentru depreciere clienti si debitori diversi	(3.738.168) lei
7. Alte creante	22.940 lei
8. Decontari privind interesele de participatiune	6.240.560 lei

SC Sipex Company S.A nu a performat in anul 2022 in activitati in domeniul cercetarii. .

SC Sipex Company S.A a continuat dezvoltarea din anul 2022, a consolidat toate punctele de lucru, a eficientizat activitatea departamentului de vanzari dar si comunicarea directa cu principalii clienti.

Veniturile s-au realizat intr-o singura valuta, lei, iar incasarile au fost utilizate in principal pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societatii. Sipex nu a facut investitii pe piata de capital.

In anul 2022 Sipex Company S.A. a obtinut un profit net in valoare de 20.134.364 lei din care 6.000.000 lei se vor repartiza la dividende iar diferenta va ramane la dispozitia firmei, urmand a se lua o decizie ulterior in legatura cu destinatia acestora.

### **Managementul riscului**

Principalele riscuri la care este expusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos:

#### **Riscul de credit**

Riscul de credit reprezinta o pierdere contabila care ar fi recunoscuta in cazul in care partile contractante nu si-ar indeplini obligatiile. Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

#### **Riscul valutar**

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de contractul de leasing financiar si contractele comerciale incheiate cu partenerii externi. Conducerea Societatii urmareste pastrarea unui echilibru intre activele si pasivele in valuta pe fiecare valuta in parte.

#### **Riscul de rata a dobanzii**

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal in lei. Conducerea urmareste pastrarea unui echilibru intre activele si pasivele purtatoare de dobanda. Creditele contractate de Societate in sold la 31 decembrie 2022 au rata de dobanda variabila .

#### **Riscul aferent impozitarii**

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari. Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de cinci ani, in general, dupa data depunerii lor. In conformitate cu reglementarile legale in vigoare in Romania, perioadele controlate mai pot fi supuse in viitor unor verificari aditionale. Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat, totusi exista un risc ca autoritatile sa aiba o pozitie diferita de a Societatii.

#### **Riscul aferent mediului economic**

In ultimul an, sectorul financiar european s-a confruntat cu o criza a datoriei publice, declansata de dezechilibre fiscale majore si datorii publice mari in cateva tari europene. Temerile actuale, ca deteriorarea conditiilor financiare, ar putea

contribui într-o etapă ulterioară la o diminuare suplimentară a încrederii, au determinat un efort comun al guvernelor și băncilor centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale pentru a contracara cercul vicios al creșterii aversiunii la risc și pentru a asigura funcționarea normală a pieței.

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichidități, analiza respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

Debitorii Societății pot fi de asemenea afectați de situații de criză de lichiditate, care i-ar putea împiedica să-și onoreze datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta și previziunile managementului privind fluxurile viitoare de numerar, precum și estimările privind deprecierea activelor financiare și nefinanciare.

Până la data prezentului raport, mediul economic a fost afectat de războiul dintre Ucraina, sancțiunile aplicate Rusiei au dus la creșterea tuturor prețurilor. Sipex Company SA nu are relații comerciale cu firme din Ucraina, din acest punct de vedere activitatea operațională nu a fost afectată. Conflictul din Ucraina a generat creșterea prețului la energie electrică, gaze naturale și materii prime, fapt ce a dus la majorarea tuturor prețurilor, alimentând o inflație în creștere. Pe acest fond volumul marfurilor vândute a înregistrat scăderi. Efecte ale războiului au fost resimțite și în ceea ce privește creditarea, dobânzile înregistrând creșteri semnificative ceea ce a dus la o frânare a creditării, o mare parte a populației nu a mai îndeplinit condițiile necesare accesării unui credit. Având în vedere obiectul de activitate al companiei creșterea prețului la energie electrică și gaze naturale nu a avut un impact major asupra activității, iar în ceea ce privește majorarea dobânzilor, Sipex dispune de suficiente resurse, neavând nevoie de altele care să genereze costuri suplimentare.

Suntem martorii unei situații excepționale, având în vedere ultimele evenimente geopolitice, însă experiența acumulată de echipa Sipex va ajuta mult în realizarea obiectivelor stabilite.

Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un impact asupra sectorului financiar din România și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea Societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității în condițiile de piață curente prin:

- monitorizarea constantă a lichidității;
- previzionari ale lichidității curente;
- monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere a operațiunilor în România.

Datorită faptului că actualele condiții de piață și incertitudini se vor menține și în anul 2023, efecte suplimentare pot fi resimțite dincolo de datele din aceste situații financiare.

#### Indicatorii de lichiditate, solvabilitate și ai gradului de îndatorare :

Denumire indicator	INTERVAL OPTIM	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Lichiditate curentă (AC/DC)	1-2	1.64	2.68
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente	>0.8	0.95	1.46
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	2.02	2.73
Solvabilitate patrimonială (Cap. Proprii/ Cap.Proprii +TD)	> 30%	50.41%	63.29%
Ind. Gradului de îndatorare (DTL/Cap. Proprii)	< 50%	3.86%	9.62%

Rata de îndatorare (DT/Total Pasive)	< 80%	49.44%	36.68%
--------------------------------------	-------	--------	--------

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, își menține trendul ascendent și în anul 2022.

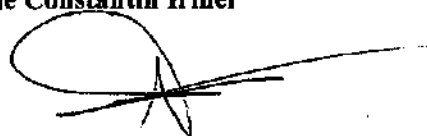
Indicatorii de solvabilitate se situează peste pragul minim de referință. Activele totale ale Sipex acoperă nivelul datoriilor totale de 2.73 ori.

Gradul de îndatorare al Societății reflectă măsura în care societatea se finanțează pe seama surselor proprii sau pe seama surselor atrase. Indicele gradului de îndatorare a crescut la finalul anului 2022, menținându-se în continuare în intervalul optim.

Sipex Company a rascumparat in anul 2021 un numar de 625.000 de actiuni la o valoare de 0,11 lei/actiune, in vederea acordarii catre angajati, in cadrul unui program de Stock Option Plan. La data de 15.11.2022 au fost acordate o parte din acestea urmand ca celelalte sa fie acordate la data de 15 .04.2023. Actiunile proprii detinute la 31.12.2022 au o valoare de 31.250 lei si reprezinta 0.12% din totalul actiunilor societatii .

Dupa inchiderea exercitiului financiar nu au aparut evenimente importante.

**Presedintele consiliului de administratie,  
Gheorghe Constantin Irinel**



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.10 alin .1 din Legea contabilitatii  
nr.82/1991

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

---

Entitate: SC Sipex Company SA

Judetul: 29 - Prahova

Adresa: localitatea Aricestii Rahtivani, str. DN 72, Km8

Numar din registrul comertului: J29/1802/2007

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4673-Comert cu ridicata  
al materialului lemnos si materialelor de constructii si echipamentelor sanitare

Cod unic de inregistrare: RO 9813422

---

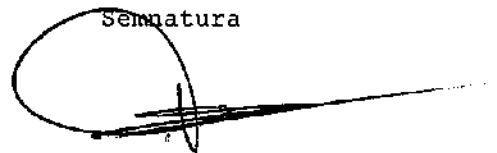
Subsemnatul **Gheorghe Constantin Irinel** isi asuma raspunderea pentru  
intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

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.

Semnatura

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop on the left and a long, horizontal stroke extending to the right.



Bucuresti, 22 Martie 2023

**SIPEX COMPANY SA**

Comuna Ariceștii Rahtivani,  
Sat Ariceștii Rahtivani, Nr. 1,  
Parcul Industrial Crangul Lui Bot,  
DN 72, KM 8, Judet Prahova

**RAPORT AUDIT**

Situatii financiare individuale 31.12.2022

Pregatit de  
MGMT AUDIT & BPO SRL

**Raportul auditorilor independenti catre actionarii  
SIPEX COMPANY SA**

**Raport asupra situatiilor financiare individuale**

***Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii SIPEX COMPANY SA, cu sediul in Comuna Ariceştii Rahtivani, Sat Aricestii Rahtivani, Nr. 1, Parcul Industrial Crangul Lui Bot, DN 72, KM 8, Judet Prahova, cod fiscal RO 9813422 („Societatea”), care cuprind situatia pozitiei financiare la de 31 decembrie 2022, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

Total active	112,073,969 RON
Capitaluri proprii	70,877,282 RON
Cifra de afaceri	291,723,033 RON
Rezultatul anului - profit	20,134,364 RON

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii **SIPEX COMPANY SA** la 31 Decembrie 2022 si performanta sa financiara, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la acesta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

***Baza Opiniei***

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Noi suntem independenti față de Societate, in conformitate cu Codul de Etica al Contabililor Profesionisti (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etica pentru Contabili impreună cu cerintele de etica relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, si am indeplinit celelalte responsabilitati in ceea ce priveste etica, in conformitate cu aceste cerinte si Codul IESBA.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## **Aspecte-cheie de audit**

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

### *Aspect Cheie audit*

#### *Recunoasterea veniturilor*

A se vedea Nota 13 „Cifra de afaceri neta”

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in nota 2 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri din vanzari de bunuri, care se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori pe baza facturii si a documentului de livrare.

#### *Recunoasterea ajustarilor de valoare corespunzatoare soldurilor de creante*

Facem referire la nota 5 „Creante” din Situatiile financiare care prezinta un sold de creante de la clientii la 31 Decembrie 2022 in suma de 37,561,948 RON si o ajustare de valoare pentru deprecierea creantelor in suma de 3,723,844 RON. Societatea activeaza in industria de comert cu materiale de constructii.

Noi am considerat procesul de monitorizare, calcul si inregistrare a ajustarilor de valoare aferent creantelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili daca Societatea respecta si indeplineste conditiile de recunoastere a ajustarilor de valoare pentru creante in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante Publice 1802/2014 si politicile interne.

### *Modul de abordare in cadrul auditului*

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile contractuale;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2022 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri printre care:

- ✓ Am discutat cu conducerea Societatii si am analizat principiile si rationamentul care au stat la baza aplicarii politicii de calcul a ajustarii de valoare a creantelor;
- ✓ Am verificat concordanta tratamentului contabil utilizat de Societate conform OMFP 1802 / 2014, precum si acuratetea matematica a calculelor aferente efectuate si a inregistrarii rezultate pentru 31 Decembrie 2022;
- ✓ Am testat prin teste de detaliu, informatiile care stau la baza calcului de ajustari de valoare pentru creante, respectiv vechimea creantelor in sold;

### ***Alte aspecte***

Societatea a pregatit un set de situatii financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021 in conformitate cu OMFP 1802 / 2014, care au fost auditate de auditorul TEAM A&P AUDIT SRL care a emis o opinie de audit fara rezerve la data de 21.04.2022.

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune intrepritari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

Alte informatii includ Raportul Consiliului de Administratie, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Consiliului de Administratie in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale, punctele 489-492 care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului Consiliului de Administratie care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim acele informatii si in acest demers, sa apreciem daca acele informatii sunt semnificativ incosecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare la data de 31 decembrie 2022, atasate;

- b) Raportul administratorilor, a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate si la mediul acesteia nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este de a citi celelalte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest sens.

### ***Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili de Situatiile Financiare individuale***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare individuale***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau fraudă si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele 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, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- ✓ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si

obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.

- ✓ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ✓ Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, trebuie sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- ✓ Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.

In numele,

**MGMT AUDIT & BPO SRL**

Intrarea Amzei nr.2, Mansarda,  
sector 1, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. FA1263  
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL  
Registru Public Electronic: FA 1263



**Auditor: Gabriela Ciacaru**

Inregistrat in Registru Public electronic cu Nr. AF4044  
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU  
Registru Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 22 Martie 2023