

# RAPORT ANUAL 2022

TEILOR HOLDING S.A.



# CUPRINS

<b>INFORMAȚII EMITENT</b>	<b>3</b>
<b>DESPRE TEILOR HOLDING S.A.</b>	<b>4</b>
<b>DESPRE TEILOR S.R.L.</b>	<b>22</b>
<b>DESPRE INVEST INTERMED S.R.L.</b>	<b>40</b>
<b>DESPRE TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.</b>	<b>51</b>
<b>RISCURI</b>	<b>61</b>
<b>SITUAȚII FINANCIARE</b>	<b>66</b>
<b>DECLARAȚIA CONDUCERII</b>	<b>71</b>
<b>TEILOR HOLDING S.A. – SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT</b>	<b>73</b>
<b>TEILOR S.R.L. – SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT</b>	<b>119</b>
<b>INVEST INTERMED GF IFN S.R.L. – SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT</b>	<b>172</b>
<b>TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L. – SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT</b>	<b>219</b>
<b>BILANȚ TEILOR HOLDING S.A.</b>	<b>264</b>

# INFORMAȚII EMITENT

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport anual pentru 2022
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022
Data publicării raportului	28.04.2023

## INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Teilor Holding S.A.
Cod fiscal	RO 44897782
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/15841/2021
Sediu social	Șos. Pipera 42, Globalworth Plaza etaj 17, București sector 2, Romania

## INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	350.453.000 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-Bonds
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	Obligațiuni corporative
Simbol	TEI26 & TEI26E

## DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 31 860 21 01
Email	investors@teilorholding.com
Website	www.teilorholding.com

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 prezentate în paginile următoare sunt **auditate, cu excepția cazului în care se specifică în mod expres altfel.**

**DESPRE  
TEILOR  
HOLDING S.A.**

## SCURT ISTORIC

Teilor Holding S.A. (denumită în continuare "Teilor Holding", "Compania" sau "Emitentul") este o societate românească, deținută de către Ilie Enache în proporție de 93,1009% și Manuela-Geanina Enache în proporție de 6,8991%.

Teilor Holding S.A. a fost înființată la data de 14.09.2021 de către Ilie Enache și Manuela-Geanina Enache prin contribuirea la capitalul social al acesteia, astfel: (i) 400 de lei aporturi în numerar reprezentând 0,00011% din capitalul social al Emitentului și (ii) 350.452.600 de lei aporturi în natură, reprezentând 99,99989% din capitalul social al Emitentului, însumând un total de 350.453.000 RON.

Aporturile în natură constau în:

- (i) 1.500.000 părți sociale în capitalul social al societății **Teilor S.R.L.** (denumită în continuare "TEILOR"), în valoare totală de 169.404.600 RON, pentru care au fost alocate un număr de 16.940.460 acțiuni în capitalul social al Teilor Holding S.A., cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune și o valoare nominală totală de 169.404.600 RON;
- (ii) 13.020 părți sociale în capitalul social al societății **Teilor Invest Exchange S.R.L.** (denumită în continuare "Teilor Invest Exchange"), în valoare totală de 70.079.000 RON, pentru care au fost alocate un număr de 7.007.900 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune și o valoare nominală totală de 70.079.000 RON; și
- (iii) 1.800.000 părți sociale în capitalul social al societății **Invest Intermed GF IFN S.R.L.** (denumită în continuare "Invest Intermed"), în valoare de 110.969.000 RON, pentru care au fost alocate un număr de 11.096.900 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune și o valoare nominală totală de 110.969.000 RON.

Valoarea părților sociale aportate de către cei doi acționari la capitalul social al Emitentului a fost stabilită pentru fiecare companie în parte în baza unei evaluări efectuate de către un evaluator profesionist independent (Darian DRS S.A.) și are la bază valoarea de piață a capitalurilor proprii ale fiecărei companii (Equity Value) la data de 30 iunie 2021, valoare stabilită prin metoda abordării prin venit cunoscută ca metoda fluxurilor de numerar actualizate (Discounted Cash Flow), considerată a fi cea mai adecvată metodă de evaluare pentru acest scop, care a fost apoi verificată prin metoda abordării prin piață prin aplicarea unor multiplii EBITDA, rezonabili pentru activități similare.

Începând cu data înființării, Emitentul deține în calitate de asociat unic, pe de o parte controlul direct asupra TEILOR, Invest Intermed și Teilor Invest Exchange, iar pe de altă parte controlul indirect asupra filialelor TEILOR și anume: Teilor Bulgaria EOOD și Teilor Poland SP Zoo înființate în anul 2019, Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL înființate în anul 2021, precum și Teilor Germany GmbH și Teilor Czech Republic s.r.o., înființate în anul 2022, (denumite împreună „Filialele”).

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale TEILOR în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel că în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces finalizat pentru Teilor Italy SRL în decembrie 2022 și început în octombrie 2022 pentru Teilor Germany GmbH și aflat în curs de derulare la finalul anului.

Teilor Holding nu a desfășurat activități comerciale de sine stătătoare, rolul acesteia fiind acela de a aduce sub aceeași umbrelă și de a coordona prin managementul de holding cele 3 filiale controlate direct, ca asociat unic.

## REZULTATE CONSOLIDATE PENTRU 2022

Având în vedere că Teilor Holding S.A. a dobândit controlul asupra filialelor de la data înființării, respectiv 14.09.2021, Emitentul a întocmit pentru prima dată situații financiare consolidate începând cu exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, primul exercițiu financiar consolidat acoperind perioada 1 octombrie 2021 – 31 decembrie 2021. Prin urmare, pentru 2022, cifrele comparative din 2021 nu acoperă o perioadă similară de 12 luni și prin urmare nu sunt pe deplin comparabile cu cifrele prezentate pentru 2022.

Situațiile financiare consolidate, încorporează rezultatele operațiunilor Emitentului și a filialelor sale, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, denumite împreună "Grupul Teilor" sau "Grupul". La întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate aferente anului 2022, s-a avut în vedere respectarea Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802”), pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și respectarea legislației specifice în vigoare.

În raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, Grupul poate prezenta o serie de indicatori financiari cum ar fi cifra de afaceri, profitul brut, EBITDA, profitul net, datoria netă, gradul de acoperire al dobânzilor, etc., nedefiniți sau definiți diferit de OMF 1802, deoarece aceștia sunt considerați de către management mai relevanți în analiza performanței Grupului ("informații financiare non-OMF"). Aceste informații financiare non-OMF sunt folosite de către Grup pentru a evalua operațiunile în curs și în scopuri de planificare și bugetare internă. Considerăm că informațiile financiare non-OMF, atunci când sunt analizate în mod colectiv, pot fi utile investitorilor, analiștilor sau altor părți interesate, deoarece oferă coerență și comparabilitate cu performanțele financiare anterioare. **Informațiile financiare non-OMF, acolo unde sunt prezentate, nu au fost auditate de către auditorul Emitentului, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.**

### Venituri

Structura veniturilor totale ale Grupului raportate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATOR	2021	% în tot. venituri	2022	% în tot. venituri
<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>85.049.332</b>	<b>100%</b>	<b>388.513.593</b>	<b>100%</b>
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>84.594.993</b>	<b>99,5%</b>	<b>373.545.171</b>	<b>96,2%</b>
Vânzarea de bijuterii din aur și lingouri din aur pentru investiții	70.677.292	83,1%	275.407.084	70,9%
Vânzare aur topit	7.321.366	8,6%	34.486.090	8,9%
Comisioane acordare împrumuturi profesionale	3.936.742	4,6%	39.251.806	10,1%
Venituri din activitatea de schimb valutar și transfer de bani	3.301.578	3,9%	20.219.921	5,2%
Alte venituri din exploatare	-641.985	-0,7%	4.180.270	1,1%

<b>Venituri financiare, din care:</b>	<b>454.339</b>	<b>0,5%</b>	<b>14.968.423</b>	<b>3,8%</b>
Diferențe favorabile de curs valutar	217.093	0,2%	14.968.337	3,8%
Alte venituri financiare	237.246	0,3%	86	0,0%

În 2022, Teilor Holding a înregistrat la nivel consolidat venituri totale de 388,5 milioane de lei, din care veniturile din exploatare reprezintă 373,5 milioane de lei și includ o cifră de afaceri netă de 371,2 milioane de lei. Cifra de afaceri a fost generată, în principal, de cele trei linii de business principale: (i) vânzări de bijuterii și lingouri din aur pentru investiții cu o valoare brută de 298,6 milioane de lei, la care s-au aplicat reduceri comerciale de 23,2 milioane de lei, (ii) comisioane din activitățile de creditare în valoare de 39,3 milioane de lei și (iii) venituri din activitățile de schimb valutar și transfer de bani în valoare de 20,2 milioane de lei, la care se adaugă venituri din vânzarea aurului topit în valoare de 34,5 milioane de lei.

Veniturile din exploatare prezentate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, includ pentru anul 2022 venituri de aproximativ 4 milioane lei din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi de către Teilor, ca parte a decontării prețului acestora. Bijuteriile dobândite în acest mod sunt reflectate în contabilitate la prețul oferit de către Teilor, exclusiv pentru cantitatea de aur din compoziția acestora, care ulterior sunt topite sub formă de lingouri din aur și apoi valorificate pentru a se închide procesul de încasare al prețului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel. Prețul plătit pentru aurul topit din compoziția acestor bijuterii este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării lingourilor din aur.

De asemenea, veniturile din exploatare includ și venituri de aproximativ 30,5 milioane lei din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile gajate de către clienții Invest Intermed în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante executate, în vederea valorificării sub aceasta formă cu scopul recuperării capitalului împrumutat. Aurul provenit din bijuteriile dobândite în acest mod, și care ulterior este topit sub formă de lingouri din aur și apoi valorificat, este reflectat în contabilitate în momentul executării contractelor neperformante, la prețul oferit de către Invest Intermed în momentul gajării acestuia la semnarea contractelor de împrumut. Prețul plătit pentru aurul provenit din bijuteriile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării acestuia către clienți specializați.

## Cheltuieli

Structura cheltuielilor totale ale Grupului raportate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATOR	2021	% în tot. venituri	2022	% în tot. venituri
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>83.049.422</b>	<b>100%</b>	<b>373.137.917</b>	<b>100%</b>
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>80.238.482</b>	<b>96.6%</b>	<b>343.401.747</b>	<b>92.0%</b>
Cheltuieli materiale	5.480.444	6.6%	10.621.811	2.8%
Cheltuieli cu mărfurile	34.039.299	41.0%	163.862.944	43.9%
Cheltuieli cu utilitățile	647.883	0.8%	3.369.601	0.9%
Cheltuieli privind personalul	13.791.361	16.6%	66.231.407	17.7%
Amortizări și provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	4.741.161	5.7%	23.428.238	6.3%
Ajustări de valoare privind activele circulante	54.428	0.1%	2.098.681	0.6%
Alte cheltuieli de exploatare	20.640.740	24.9%	74.386.930	19.9%

Provizioane	843.165	1.0%	-597.865	-0.2%
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>2.810.940</b>	<b>3.4%</b>	<b>29.736.170</b>	<b>8.0%</b>
Cheltuieli cu dobânzile	751.001	0.9%	8.994.341	2.4%
Alte cheltuieli financiare	2.059.938	2.5%	20.741.830	5.6%

În 2022, Teilor Holding a înregistrat la nivel consolidat cheltuieli totale în valoare de 373,1 milioane lei, din care cheltuielile din exploatare reprezintă 343,4 milioane de lei, compuse în principal din următoarele categorii: (i) cheltuielile cu mărfurile, în valoare de 163,9 milioane de lei, (ii) cheltuielile cu personalul, în valoare de 66,2 milioane de lei, (iii) alte cheltuieli de exploatare, în valoare de 74,4 milioane de lei, care se referă în principal la cheltuielile cu chiriile spațiilor comerciale, cheltuielile de reclamă și publicitate și alte cheltuieli cu serviciile executate de terți și (iv) cheltuielile cu amortizarea și provizioanele pentru deprecierea activelor imobilizate, în valoare de 23,4 milioane de lei.

Cheltuielile din exploatare prezentate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, includ cheltuieli cu mărfurile de aproximativ 3,8 milioane lei reprezentând prețul plătit pentru aurul topit din compoziția bijuteriilor preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi de către Teilor, ca parte a decontării prețului acestora, valorificat ca aur topit sub forma de lingouri, pentru a se închide procesul de încasare al prețului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel.

De asemenea, cheltuielile din exploatare prezentate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, includ cheltuieli cu mărfurile de aproximativ 26,9 milioane de lei reprezentând prețul plătit pentru aurul topit din compoziția bijuteriilor gajate de către clienții Invest Intermed în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante executate, valorificat sub această formă cu scopul recuperării capitalului împrumutat.

În categoria „Alte cheltuieli financiare” sunt incluse diferențe de curs nefavorabile, în valoare de 19,9 milioane de lei.

Pentru o mai bună reflectare a veniturilor și cheltuielilor din activitățile principale ale Grupului, managementul a decis că, pentru raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzărilor de aur provenit din topirea bijuteriilor dobândite și valorificate în procesul de decontare a prețului pentru bijuteriile noi vândute, precum și veniturile și cheltuielile aferente vânzărilor de aur provenit din topirea bijuteriilor gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante cu scopul recuperării capitalului împrumutat, să fie prezentate ca și câștiguri nete, la alte venituri operaționale, această prezentare fiind în viziunea managementului, mai relevantă din perspectiva analizei de performanță a Grupului.

## Elemente de evaluare generală

În urma întocmirii pentru prima dată a situațiilor financiare anuale consolidate la 31 decembrie 2021, în conformitate cu OMF 1802, Societatea a recunoscut un fond comercial pozitiv de 53.802.798 lei rezultat ca diferența între valoarea contabilă a părților sociale deținute de Societate în filiale, echivalentă cu valoarea aportului în natură a părților sociale ale filialelor aduse de acționari la capitalul social al Societății la înființare, și valoarea justă la data înființării Societății a părții din activele nete a filialelor pentru care s-a făcut aportul părților sociale, precum și o diferență din evaluarea activului net al filialelor la valoare justă de 162.622.698 lei, care include o diferență din evaluare aferentă mărcilor comerciale Teilor și MoneyGold, în valoare de 155.749.201 lei.



Aceste active și/sau diferențe din evaluare rezultate în urma procedurii de consolidare, influențează semnificativ rezultatul net al fiecărui exercițiu financiar prin efectul amortizării acestora pe perioada de amortizare stabilită conform politicilor contabile ale Societății, efecte care nu sunt de natură operațională și care vor fi excluse de către management din analizele de performanță ale Societății atât pentru raportările financiare interne, cât și pentru raportările către investitori, analiști sau alte părți interesate ("normalizare").

La 31 decembrie 2022, conform reglementarilor contabile în vigoare, Emitentul a procedat la testarea pentru depreciere externă a fondului comercial pozitiv, testare efectuată de către un evaluator profesionist independent (Darian DRS S.A.), prin compararea valorii juste a capitalului propriu aferent celor două unități generatoare de numerar (UGN), Teilor și MoneyGold, în valoare totală de **408,7 milioane lei**, obținută prin evaluarea efectuată de către evaluator la data de 31 decembrie 2022, și valoarea contabilă a capitalurilor acționarilor la înființare, în valoare totală de 350,4 milioane de lei. Ca urmare a acestei testări a rezultat că nu este necesară nicio ajustare pentru deprecierea fondului comercial pozitiv.

Principalii indicatori realizați de Grup pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

Indicator	2021 <sup>(4)</sup>	2022
Cifra de afaceri netă	85.244.008	371.172.344
(-)Costul mărfurilor	34.039.299	163.862.944
<b>Contribuția marginală<sup>(1)</sup></b>	<b>51.204.709</b>	<b>207.309.400</b>
<i>Marja Contribuției marginale (%)</i>	<i>60,07%</i>	<i>55,85%</i>
(-)Cheltuieli operaționale	39.912.545	151.240.147
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	-2.194.501	-2.312.512
<b>EBITDA<sup>(2)</sup></b>	<b>9.097.663</b>	<b>53.756.741</b>
<i>Marja EBITDA (%)</i>	<i>10,67%</i>	<i>14,48%</i>
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	4.741.161	23.428.238
(+)Profit/(pierdere) din cedarea activelor imobilizate	10	-185.079
<b>Profit operațional (EBIT)</b>	<b>4.356.512</b>	<b>30.143.424</b>
<i>Marja Profit operațional (%)</i>	<i>5,11%</i>	<i>8,12%</i>
(+)Venituri/(cheltuieli) financiare, nete	-2.356.600	-14.767.748
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>1.999.912</b>	<b>15.375.676</b>
(-)Impozit pe profit/venit	616.863	4.563.693
<b>Profitul net contabil</b>	<b>1.383.049</b>	<b>10.811.983</b>
<i>Marja Profit net contabil (%)</i>	<i>1,62%</i>	<i>2,91%</i>
(+)efectul diferențelor de valoare justă a activului net dobândit prin consolidare asupra amortizării	1.813.500	7.271.105
(+)efectul amortizării fondului comercial rezultat la consolidare	1.345.070	5.138.322
Total ajustări de normalizare a profitului net contabil	3.158.570	12.409.427
<b>Profitul net normalizat<sup>(3)</sup></b>	<b>4.541.619</b>	<b>23.221.410</b>
<i>Marja profit net normalizat (%)</i>	<i>5,33%</i>	<i>6,26%</i>

<sup>(1)</sup> Contribuția marginală se calculează ca diferență între cifra de afaceri netă și costurile variabile aferente vânzării și reprezintă profitul generat de vânzarea bunurilor și serviciilor după deducerea costurilor variabile, care contribuie la absorbția costurilor fixe ale Companiei;

<sup>(2)</sup> EBITDA reprezintă rezultatul înainte de dobânzi, impozit pe profit, amortizare și depreciere și a fost calculat excluzând din rezultatul din exploatare efectul amortizării, ajustărilor de valoare a activelor și a rezultatului din vânzarea imobilizărilor corporale și necorporale.

<sup>(3)</sup> Profitul net normalizat reprezintă profitul net din care a fost eliminat efectul diferențelor de valoare justă a activului net dobândit prin consolidare asupra amortizării, precum și efectul amortizării fondului comercial rezultat la consolidare.

<sup>(4)</sup> Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, consolidarea acoperă doar perioada 1 octombrie – 31 decembrie 2021, prima perioadă de consolidare, astfel că cifrele pentru 2021 nu sunt comparabile cu cele aferente anului 2022.

Cifra de afaceri netă raportată în situațiile financiare consolidate ale anului 2022, întocmită în conformitate cu OMF 1802, este de 371,2 milioane de lei, ponderea principală în cifra de afaceri fiind reprezentată de veniturile din vânzarea de bijuterii și lingouri din aur pentru investiții (74,2%), iar cheltuielile cu mărfurile sunt în valoare de 163,9 milioane de lei, ceea ce a condus la o contribuție marginală brută de 207,3 milioane de lei și o marjă brută de aproximativ 56%, în scădere față de 2021 atât ca urmare a unei diferențe semnificative de mix cu o pondere mult mai mare a vânzării de lingouri din aur pentru investiții cu o marjă brută mult mai mică, dar și ca urmare a creșterii semnificative a prețurilor de achiziție aferente aurului și diamantelor, pe fondul tensiunilor geopolitice începute în februarie 2022, așa cum este descris în detaliu în secțiunea dedicată rezultatelor TEILOR.

În anul 2022 cheltuielile operaționale raportate în situațiile financiare consolidate au înregistrat o valoare de 151,2 milioane de lei, continuând trendul crescător ca urmare a costurilor generate de extinderea atât în România a celor trei activități ale Emitentului, cât și în străinătate în cazul lanțului de bijuterii TEILOR, însă cu o pondere mai mică în cifra de afaceri decât în anul 2021. În acest context, este important de menționat că, în ceea ce privește filialele TEILOR din afara României, niciuna dintre entități nu a generat profit, având în vedere că magazinele nu au ajuns încă la maturitate, iar procesul de construire, extindere și consolidare a mărcii TEILOR este în plin proces de implementare, ceea ce generează costuri semnificative. Cu toate acestea, rezultatul operațional este în linie cu așteptările conducerii și face parte din planul de dezvoltare prezentat în cadrul memorandumului de listare a obligațiunilor corporative din decembrie 2021.

În acest context, EBITDA raportată de Emitent în situațiile financiare consolidate ale anului 2022 a înregistrat o valoare de 53,8 milioane de lei și o marjă de 14,48%.

Cheltuielile cu amortizarea au înregistrat în 2022 o valoare de 23,4 milioane de lei, pe de o parte ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi magazine/agenții și/sau a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare, iar pe de altă parte, ca urmare a efectului provenit din consolidarea situațiilor financiare în valoare de 12,4 milioane de lei, reprezentând amortizarea mărcilor comerciale TEILOR și MoneyGold (7,3 milioane de lei) și amortizarea fondului comercial pozitiv (5,1 milioane de lei).

În aceste condiții, profitul operațional raportat de Emitent în situațiile financiare consolidate ale anului 2022 a înregistrat o valoare de 30,1 milioane de lei și o marjă operațională de 8,12%.

În anul 2022, cheltuielile financiare au înregistrat o valoare record de 29,7 milioane de lei, în principal datorită cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar în valoare de 19,9 milioane de lei, provenite atât din deprecierea monedei locale în raport cu euro pentru contractele de împrumut bancare și cele din emisiunea de obligațiuni denominate în euro (11,5 milioane de lei), cât și din deprecierea monedei locale în raport

în special cu USD pentru contractele comerciale denumite în principal în USD (4,4 milioane de lei), dar și a deprecierei disponibilităților bănești deținute în special în EUR ale Emitentului (4 milioane de lei), cauzate în principal de situația geopolitică din regiune. O componentă importantă a cheltuielilor financiare o reprezintă și cheltuielile cu dobânzile, care au înregistrat o valoare record de aproape 9 milioane de lei, din care 6,1 milioane de lei reprezintă dobânzile la împrumuturile bancare, iar 2,9 milioane de lei reprezintă dobânzile la împrumuturile din emisiunea de obligațiuni corporative.

Cheltuielile financiare descrise mai sus au fost compensate parțial de veniturile financiare din diferențele favorabile de curs valutar în valoare de aproape 15 milioane de lei, provenite în special din aprecierea leului față de USD, astfel că rezultatul financiar net al anului 2022 a înregistrat o valoare negativă de 14,8 milioane de lei.

Având în vedere impactul negativ al cheltuielilor descrise în paragrafele de mai sus, Emitentul a încheiat anul 2022 cu un profit net contabil de 10,8 milioane de lei cu o marjă netă contabilă de doar 2,91%.

Managementul Emitentului dorește să atragă atenția asupra faptului că în situațiile financiare consolidate ale anului 2022, întocmite în conformitate cu OMF 1802, cheltuielile din exploatare includ cheltuieli în valoare de 12,4 milioane de lei provenind din efectele procedurii de consolidare, care se referă la: (i) suma de 3,9 milioane de lei reprezentând amortizarea mărcilor comerciale, în valoare de 155,7 milioane de lei (ii) suma de 5,1 milioane lei reprezentând amortizarea fondului comercial pozitiv, în valoare de 53,8 milioane de lei, și (iii) suma de 3,4 milioane de lei reprezentând impactul diferențelor de reevaluare a stocurilor și imobilizărilor corporale la valoare justă, în valoare de 6,9 milioane de lei.

În aceste condiții, profitul net normalizat al Emitentului, corectat cu efectele cheltuielilor din exploatare provenite din mecanismul de consolidare (ajustări tehnice), este în valoare de 23,2 milioane de lei și o marjă netă normalizată de 6,26%.

De asemenea, managementul Emitentului dorește să atragă atenția asupra faptului că, în situațiile financiare consolidate ale anului 2022, întocmite în conformitate cu OMF 1802, pierderea netă din diferențele de curs valutar (nefavorabile + favorabile), în valoare de 4,9 milioane de lei, sunt cheltuieli generate în principal de efectele negative ale contextului geopolitic declanșat în februarie 2022.

Având în vedere cele de mai sus, managementul Emitentului consideră că rezultatul net al Teilor Holding este influențat în mod negativ de cheltuielile de exploatare și financiare în valoare totală de 17,3 milioane de lei, care nu sunt de natură operațională și care sunt excluse de către management din analizele de performanță financiară ale Emitentului atât pentru raportările financiare interne, cât și pentru raportările către investitori, analiștii sau alte părți interesate și care nu au fost luate în considerare în cadrul memorandumului de listare a obligațiilor corporative din decembrie 2021.

În ciuda evenimentelor neprevăzute, care au afectat rezultatul net al anului 2022, precum și a contextului economic dificil preconizat pentru anul 2023, managementul Emitentului este încrezător și optimist că începând cu anul 2024 contextul economic global va reveni treptat la premize economice și financiare normale, stabile și predictibile, care vor permite Grupului să revină treptat la rezultatele financiare preconizate în planul de dezvoltare prezentat în cadrul memorandumului de listare a obligațiilor corporative din decembrie 2021 și este în permanență conectat la evoluția realității economice și financiare din economia locală și globală, având o abordare

anticipativă și pro-activă la evoluțiile din piață, căutând în permanență soluții de optimizare a costurilor operaționale ale Grupului în vederea îmbunătățirii performanței financiare a acestuia, aplicând în același timp un management financiar prudent, orientat către un flux de numerar echilibrat, care să nu pericliteze poziția financiară solidă a Grupului.

## BILANȚ CONSOLIDAT 2022

Bilanțul consolidat pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, întocmit în conformitate cu OMF 1802, se prezintă pe capitole, astfel:

Denumirea elementului	Sold la 31/12/2021	Sold la 31/12/2022	Δ %
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:</b>	<b>264.075.339</b>	<b>278.009.370</b>	<b>5%</b>
I. Imobilizări necorporale	207.079.984	202.146.124	-2%
II. Imobilizări corporale	54.975.876	72.611.287	32%
III. Imobilizări financiare	2.019.479	3.251.959	61%
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE, din care</b>	<b>307.569.087</b>	<b>292.952.237</b>	<b>-5%</b>
I. Stocuri	176.725.367	143.004.850	-19%
II. Creanțe	79.033.376	99.896.027	26%
IV. Casa și conturi la bănci	51.810.345	50.051.360	-3%
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>4.175.061</b>	<b>4.666.921</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>575.819.487</b>	<b>575.628.528</b>	<b>0%</b>
<b>D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN, din care:</b>	<b>121.948.012</b>	<b>121.227.982</b>	<b>-1%</b>
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	-	225.454	100%
Credite bancare	29.891.115	54.067.609	81%
Avansuri încasate în contul comenzilor	251.543	355.163	41%
Datorii comerciale	62.095.656	39.435.743	-36%
Alte datorii	29.709.698	27.144.013	-9%
<b>E. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN, din care:</b>	<b>100.385.411</b>	<b>90.903.376</b>	<b>-9%</b>
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	45.028.087	45.023.698	0%
Credite bancare	51.916.975	43.352.983	-16%
Datorii comerciale	217.858	37.226	-83%
Alte datorii	3.222.490	2.489.469	-23%
<b>F. PROVIZIOANE</b>	<b>895.505</b>	<b>306.394</b>	<b>-66%</b>
<b>G. CAPITALURI PROPRII</b>	<b>351.837.789</b>	<b>361.860.766</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>575.819.487</b>	<b>575.628.528</b>	<b>0%</b>

### Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare al Grupului la 31 decembrie 2022 este de **1,72x** (ori) și a fost calculat ca raport între datoriile financiare consolidate nete la această dată, în valoare de 92,6 milioane lei și EBITDA consolidată în valoare de 53,8 milioane lei aferentă anului 2022 prezentate mai sus. Datoriile financiare nete au fost la rândul lor calculate scăzând din datoriile financiare totale în valoare de 142,6 milioane lei (inclusiv împrumuturile din emisiunea de obligațiuni), numerarul și echivalentele de numerar în valoare de 50 milioane lei.

## Fondul comercial

În urma consolidării, valorile contabile ale părților sociale ale Societății în capitalul filialelor incluse în consolidare au fost eliminate cu deținerile de 100% ale Societății în capitalurile proprii ale acestor entități, pe baza valorilor juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției acțiunilor sau părților sociale, stabilite prin evaluarea, de către un evaluator profesionist independent, a activelor identificabile dobândite și a datoriilor asumate la valorile lor juste, de către Societate la data achiziției, respectiv 30.09.2021, rezultând astfel un fond comercial de 53.802.798 de lei.

La 31 decembrie 2021, fondul comercial a fost ajustat cu corecția erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente ale Invest Intermed provenind din greșeli de aplicare a politicilor contabile, cu o valoare netă de 2,4 milioane de lei. Fondul comercial este amortizat liniar pe o durată de 10 ani.

La 31 decembrie 2022 valoarea contabilă neta a fondului comercial este de 44.960.321 lei.

## Mărcile comerciale

De asemenea, în urma consolidării, au fost identificate două mărci comerciale deținute de către filiale, care au fost evaluate la valoare justă și au fost recunoscute ca imobilizări necorporale în situațiile financiare anuale consolidate ale Grupului, în categoria „Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale”, astfel:

Denumire marcă	Domeniul de utilizare	Valoare justă la 30.09.2021
Teilor	Comerț cu bijuterii în magazine specializate	95.099.000
MoneyGold	Activități de intermediari financiara, schimb valutar si transfer de bani	60.662.500
<b>TOTAL</b>		<b>155.761.500</b>

Mărcile comerciale identificate în procesul de consolidare și recunoscute ca active în situațiile financiare anuale consolidate ale Grupului sunt amortizate pe o perioadă de 40 de ani, considerată de către managementul Societății ca fiind durata minimă pentru utilizarea lor de către entitățile care le dețin.

La 31 decembrie 2022 valoarea contabilă netă a mărcilor comerciale este de 150.894.337 lei.

## INVESTIȚII EFECTUATE ÎN 2022

### Investiții în active

În cursul anului 2022, deși într-un context dificil, determinat de fluctuațiile din piață generate de Războiul din Ucraina, inflație și creșterea dobânzilor, Societatea a continuat politica de expansiune atât la nivel național, cât și pe piețele externe, în special în țările cu o prezență anterioară, dar și de consolidare în aceste țări. O nouă filială a TEILOR, Teilor Czech Republic S.R.O., a fost înființată în Cehia și a fost amenajat un magazin nou în Praga (Centrum Chodov). În Polonia, au fost finalizate lucrările de amenajare în afara capitalei, în centrul comercial Wroclavia din Wroclav și Poznanian și Stary Browar din

Poznan. Compania mamă, TEILOR a finanțat deschiderea noilor magazine, atât din fonduri proprii, cât și printr-o finanțare obținută de la Eximbank.

În același timp, ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale TEILOR în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel că în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces finalizat pentru Teilor Italy SRL în decembrie 2022 și început în octombrie 2022 pentru Teilor Germany GmbH și aflat în curs de derulare la finalul anului.

Pe plan național, rețeaua a fost extinsă cu noi magazine deschise în București Colloseum Mall, Piatra Neamț Shopping City și Iași Iulius Mall împreună cu renovarea magazinelor din Alba Iulia, Cluj Exclusiv, București AFI Cotroceni.

Anul 2022 a fost anul schimbării pentru TEILOR în zona comerțului electronic, vechea platformă E-Commerce fiind înlocuită cu o nouă platformă, mult mai performantă. S-au continuat investițiile prin crearea unor noi site-uri internaționale (teilor.bg, teilor.pl, teilor.hu și teilor.com), deținute și operate de Societate. Site-urile au intrat într-un proces de redesign, planificat în 3 faze, pentru alinierea experienței online cu standardul de design oferit de TEILOR în magazinele brick & mortar. În 2022 a fost finalizată cu succes faza 1.

S-au redefinit audiențele brand-ului în online și s-a rafinat targetarea acestor audiențe cu un scop final de optimizare a CAC (cost de achiziție clienți).

S-a implementat Salesforce Marketing Cloud ca platformă dedicată pentru email marketing și acest canal online a devenit principalul mod de comunicare cu clienții, prin newsletter săptămânal.

Vânzarea în rate în sistem BNPL (Buy Now Pay Later), devenit foarte popular în ultimii ani, a dus la un parteneriat cu ONEY, pentru a oferi clienților plata în 3 sau 4 rate, fără card de credit.

În anul 2022, a fost finalizată implementarea software-ului integrat ERP Soft1 în Ungaria și Cehia și a demarat integrarea cu ERP local din Polonia și implementarea Soft1 în Bulgaria.

Noile magazine, respectiv agenții ale celor trei filiale ale Societății au avut la bază concepte noi, oferind clienților un mediu plăcut și confortabil, iar pentru angajați condiții de lucru la standarde ridicate.

### **Investiții în activitatea de cercetare-dezvoltare**

Activitatea de cercetare dezvoltare constă în diversificarea și perfecționarea programelor informatice. În anul 2022, a fost finalizată implementarea softului integrat ERP Soft1. Totodată, a demarat implementarea sistemelor de management al produselor, Data Warehouse, pentru raportarea și integrarea fluxului de date între sisteme. S-a achiziționat un nou soft Charisma, pentru HR admin & payroll și s-a demarat procesul de implementare a sistemului de aprobare electronică a facturilor.

### **Investiții în programul de calitate și programul de mediu**

Potrivit obiectelor de activitate ale filialelor Emitentului, acestea desfășoară activități cu impact asupra mediului înconjurător. Emitentul acordă o atenție deosebită protecției

mediului și respectă obligațiile prevăzute de lege. În acest sens filialele Emitentului au contracte cu firme specializate în colectarea și valorificarea deșeurilor. Filialele sunt în proces de implementare a unui sistem pentru semnătură digitală pentru toate documentele elaborate din activitatea desfășurată având ca obiectiv reducerea semnificativă a volumului de hârtie, toner, folosirea redusă a aparaturii (imprimantă, aparat copiat), reducerea spațiilor de depozitare fizică a arhivei.

### **Investiții în activitatea de asigurare a securității și sănătății în muncă**

Emitentul prețuiește și apără sănătatea și securitatea în muncă a angajaților săi. Anual se derulează campanii de evaluare a stării de sănătate a angajaților: examene de medicină generală și analize de laborator, etc.

În acest sens, în anul 2022, filialele au avut încheiate contracte cu Medicover Asigurare AB Stockholm Sucursala București până în luna august, iar de la acesta data au încheiat contracte cu Signal Iduna Asigurare-Reasigurare SA, pentru acordarea de asistența medicală angajaților, pe baza de abonament.

Având în vedere obiectul de activitate al filialelor Emitentului, în desfășurarea procesului de muncă există salariați care beneficiază de echipament individual de protecție sau de lucru.

Preocuparea permanentă pentru asigurarea protecției muncii și a sănătății salariaților Emitentului s-a concretizat în anul 2022, prin faptul că nu s-a înregistrat niciun accident de muncă sau îmbolnăvire profesională.

Toate concediile medicale acordate cu ocazia îmbolnăvirilor, precum și toate celelalte cauze au fost achitate de către Emitent, urmând să se recupereze de la Casa de Sănătate pe măsură ce se vor distribui sume.

### **Investiții în specializarea și creșterea performanței resursei umane**

În cursul anului 2022, pentru obținerea performanțelor profesionale, premisa pentru creșterea competitivității și calității afacerii, în cadrul grupului s-au desfășurat programe de instruire pe fiecare companie și departament, în conformitate cu nevoile identificate pentru fiecare structura organizatorică și în strânsă corelație cu modificările legislative aplicabile și legislației interne.

## **TEILOR HOLDING LA BURSĂ**

În perioada 18-26 noiembrie 2021 Emitentul a desfășurat două plasamente private, unul în euro și altul în lei, prin care a atras 45 de milioane de lei de la investitorii BVB, fiind cel mai mare plasament privat pentru obligațiuni corporative de pe piața AeRO din istoria acesteia.

Cele două emisiuni de obligațiuni Teilor, în lei și euro, se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (piața AeRO) al Bursei sub simbolurile bursiere TEI26 și TEI26E începând cu data de 21 decembrie 2021.

Cele 140.035 obligațiuni corporative emise în lei au o valoare nominală de 100 lei per obligațiune, maturitate la 5 ani și o rată a dobânzii fixe de 8,25%, cu plata a cuponului semestrială. Cele 62.700 obligațiuni corporative denominate în euro au o valoare nominală de 100 de euro per obligațiune, maturitate la 5 ani și o dobândă fixă de 5,75%,

cu plata a cuponului semestrială. Ambele emisiuni au fost emise la 3 decembrie 2021 și au data de scadență 3 decembrie 2026.

Emisiunea de obligațiuni a avut ca scop atragerea de către Teilor Holding din piața de capital a unor fonduri necesare finanțării activității operaționale (OPEX) și activității de dezvoltare a unor noi magazine și agenții (CAPEX) a celor 3 filiale, fonduri care au fost direcționate către acestea prin acordarea de împrumuturi de la societatea-mama către fiecare filiala, care la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

- 2.821.500 de euro și 6.301.575 de lei acordate Teilor SRL;
- 2.069.100 de euro și 6.621.155 de lei acordate Invest Intermed SRL; și
- 1.379.400 de euro și 1.080.770 de lei acordate Teilor Invest Exchange SRL.

Împrumuturile către filiale au fost făcute în aceleași condiții de maturitate ca emisiunea de obligațiuni, iar dobânda are o rată egală cu rata dobânzii la emisiunea de obligațiuni, respectiv 5,75% în cazul emisiunii în euro și 8,25% în cazul emisiunii în lei, la care s-a adăugat o marjă fixă de 0,12% în cazul împrumuturilor în euro și 0,17% în cazul împrumuturilor în lei, iar plata se face lunar, astfel încât la fiecare cupon semestrial pe care Emitentul trebuie să îl plătească investitorilor, fondurile să fie disponibile în conturile acesteia.

Plata primului cupon atât pentru TEI26, cât și pentru TEI26E s-a realizat în data de 3 iunie 2022, iar plata celui de-al doilea cupon s-a realizat la data de 3 decembrie 2022. Următorul cupon urmează a fi plătit la data de 3 iunie 2023. Emitentul nu anticipează vreo problemă în ceea ce privește plata cuponului viitor.

## **ANGAJAȚI**

În anul 2022 numărul total al salariaților din cele trei filiale ale Grupului a ajuns la 832 de angajați, înregistrând o ușoară scădere față de anul precedent, ca urmare a optimizărilor făcute în vederea adaptării la noile condiții de piață, însă fără a periclita implementarea planului de dezvoltare accelerată a tuturor celor trei activități ale Grupului.

În cadrul grupului există salariați, care își desfășoară activitatea în mai multe companii, astfel că 260 de salariați sunt angajați atât în Invest Intermed GF IFN, cât și în Teilor Invest Exchange, aceștia folosind aceeași infrastructură de business (agenții). Detaliile despre educația și organizarea angajaților din companiile individuale sunt furnizate în secțiunile dedicate acestora.

Angajații Grupului nu sunt organizați într-un sindicat.

## **ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ**

Teilor Holding este administrată de un Consiliu de Administrație, format din 3 (trei) membri cu o durată inițială a mandatelor de 2 ani, Consiliul fiind numit prin act constitutiv. Conducerea Teilor Holding a fost asigurată în 2022 de către Consiliul de Administrație, conform regulilor de decizie stabilite prin actul constitutiv.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:



## Mircea Varga, Președinte CA



Un profesionist cu înaltă experiență în reprezentarea acționarilor în AGA în investițiile deținute de aceștia, în poziții de membru al Consiliului de Administrație, precum și în poziții de top management pentru companii multinaționale și locale, care activează în diverse industrii, după o experiență de peste 9 ani ca auditor în PricewaterhouseCoopers Romania.

Deține experiență și expertiză extraordinară în domeniul M&A și atragerea de capital, în proiecte de transformare organizațională, precum și în proiecte de management al schimbării și al crizelor organizaționale.

Competent în automatizarea proceselor robotice (RPA) și în analiza diagnostic și evaluarea afacerii pentru selectarea oportunităților de investiții. Experiență extraordinară în dezvoltarea și implementarea unor fluxuri și proceduri de bază în afaceri. Vorbitor activ la diverse conferințe de afaceri și vorbitor apreciat la evenimentele Forbes.

Inclus de Forbes Romania în lista "30 pentru RO30" a celor mai importante personalități de business (Hall of Fame), care au marcat economia românească în ultimii 30 de ani, lansată cu ocazia celei de-a șaptea ediții a Galei Forbes 500 Business Awards din 2019.

### Domenii de expertiză:

- Top Management
- Analiză și evaluare afaceri
- M&A
- Transformare organizațională
- Managementul schimbării și de criză
- Audit

### Experiență profesională:

- 2023-Prezent, Board Member, Perla Harghitei
- 2022-Prezent, Board Member, Safetech Innovations
- 2020-Prezent, Board Member, Teilor Holding
- 2020, Chairman Of The Board, Smart Plantation
- 2019-2020, Board Member, Allianz-Tiriac Pensii Private
- 2014-2020, Chief Financial Officer and Member of the Board, Tiriac Group
- 2014-2020, Managing Shareholder, GlobeGround Romania
- 2014-2020, Managing Shareholder, Bucharest International Cargo Centre SA (BICC)
- 2014-2020, Managing Shareholder, Meteor SA
- 2014-2020, Managing Shareholder, Universal SA
- 2014, Chief Financial and Administrative Officer, EnergoBit Group
- 2008-2014, Chief Financial Officer and Board Member, Macon Group
- 2006-2008, Chief Financial and Country Holding Officer, Electrolux Romania
- 2005-2006, Chief Financial Officer, Euroholding Group

- 2005-2006, Executive Director European Drinks Group
- 1996-2005, Audit Manager, Resident Manager for Transylvania, Pricewaterhouse Coopers Romania

Educație și formare :

- Association of Chartered and Certified Accountants of Romania (CECCAR), Chartered and Certified Accountant Certificate, Accounting (1999 - 2001)
- West University of Timisoara, Romania, Master's degree in Business Analysis and Diagnosis · (1996 - 1997)
- West University of Timisoara, Romania, Licence degree in Management in Construction, Transportation and Telecommunication · (1991 – 1996)

**Procent de deținere:** Mircea Varga nu deține acțiuni ale Emitentului.

**Informații adiționale, conform reglementărilor legale:**

- În prezent Mircea Varga este asociat activ în companii / asociații: Strong Business SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Mircea Varga nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Mircea Varga.
- Mircea Varga nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

## Ilie Enache, Membru CA & Fondator



Fondator al grupului TEILOR, a absolvit în 1999 Universitatea Constantin Brâncoveanu din Pitești, profil Management și Marketing în Afaceri Economice Internaționale, precum și studiile masterale în anul 2007 în cadrul aceleiași Universități, profil Marketing, iar în perioada 2012 – 2014 a urmat programul MBA al Vienna University of Economics and Business.

“Fiind lider într-un domeniu care necesită creativitate, soluții de ultimă generație, și gândire strategică, inovarea este o parte integrantă a unei întreprinderi. De fapt, este definitorie. În ultimele două decenii, am văzut cât de repede evoluează lucrurile și cât de importantă este adaptarea, mai ales atunci când vine vorba de spiritul antreprenorial. TEILOR este despre o evoluție fantastică prin toate experiențele de brand create pentru clienți, prin povestea brandului, și prin soluțiile extrem de digitale pe care le aplicăm.”

Domenii de expertiza:

- Leadership
- Negociere
- Management
- Vânzări
- Strategie de business
- Managementul schimbării
- Business development
- Management de proiect

Experiență profesională:

- 2020–prezent, Membru CA la Teilor S.R.L.
- 1999–2020, Founder and Managing Director la Teilor S.R.L.

Educație și formare:

- 1995–1999 Management și Marketing în Afaceri Economice Internaționale, studii licență
- 2005–2007 Marketing, studii masterat
- 2012–2014 MBA, Vienna University of Economics and Business

**Procent de deținere:** Ilie Enache deține 93,1009% din capitalul social al Emitentului.

### Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Ilie Enache nu este asociat activ în alte companii/asociații.
- În ultimii 5 ani, lui Ilie Enache nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Ilie Enache.
- Ilie Enache nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

## Narcis Stan, Membru CA



Din 2017 ocupă funcția de Director executiv în cadrul companiei Invest Intermed GF. IFN SRL & Teilor Invest Exchange SRL, Pitești.

Responsabilitatea generală pentru crearea, planificarea, implementarea și integrarea direcției strategice a Organizației. Aceasta include responsabilitatea pentru toate componentele și departamentele companiei.

Si-a început activitatea în anul 2001 ca Director General la Universitatea „Constantin Brâncoveanu”, Pitești, activitate pe care a încheiat-o în 2017.

A absolvit Universitatea „Constantin Brâncoveanu”, profil Management – Marketing în anul 1998.

Domenii de expertiză :

- Top Management
- Business Development
- Management consulting
- Comunicare internă

Experiență profesională :

- 2017–prezent, Director executiv la Invest Intermed GF. IFN SRL & Teilor Invest Exchange , Pitești
- 2001–2017, Director general la Universitatea „Constantin Brâncoveanu”, Pitești

Educație și formare :

- Universitatea „Constantin Brâncoveanu”, profil Management – Marketing, 1998

**Procent de deținere:** Narcis Stan nu deține acțiuni ale Emitentului.

### Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Narcis Stan este asociat activ în companii / asociații: Teilor Invest Financiar SRL, Smart House and Extreme Design SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Narcis Stan nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Narcis Stan.
- Narcis Stan nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

## LANȚUL DE APROVIZIONARE ȘI FURNIZORII

Grupul este expus achiziției de bunuri în cazul activității de comercializare a bijuteriilor, fiind preocupat în permanentă de utilizarea unui lanț de aprovizionare sănătos și sustenabil. În acest sens, în anul 2022, 73% din bijuteriile vândute provin de la furnizori care fie sunt membri ai Responsible Jewelry Council (RJC), fie au dat declarații pe propria răspundere că sunt furnizori responsabili.

RJC este cea mai importantă organizație mondială de stabilire a standardelor pentru industria globală de bijuterii și ceasuri. Este o organizație non-profit care a fost înființată pentru a promova etica responsabilă de afaceri, practici sociale și de mediu care respectă drepturile omului. Membrii certificați RJC, în urma verificării de către auditori independenți acreditați, sunt recunoscuți pentru angajamentul lor față de afaceri responsabile.

## POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al Teilor Holding enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividende:

- Emitentul recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub forma de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.
- În funcție de nevoile de investiții dintr-un anumit an precum și rezultatele financiare generate de către Emitent, Consiliul de Administrație își rezervă dreptul de a propune acționarilor distribuirea de dividende în numerar, cu respectarea clauzelor de subordonare a plății dividendelor din contractele de împrumut încheiate cu instituțiile financiare sau de garantare.
- Propunerea privind distribuirea dividendelor, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Emitentului. Hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a Emitentului va fi comunicată investitorilor în timp util.



DESPRE  
**TEILOR S.R.L.**

## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Teilor S.R.L. este o companie fondată în anul 2003, identificată în piață sub brandul TEILOR, axată pe comercializarea cu amănuntul a bijuteriilor din aur și pietre prețioase, în România și la nivel internațional.

TEILOR deține cel mai mare lanț de bijuterii de lux din România. La 31 decembrie 2022, TEILOR opera direct, prin subsidiarele sale din România și internațional, 64 de magazine fizice și 5 magazine online după cum urmează:

- România – 50 de magazine fizice,
- Bulgaria – 3 magazine în Sofia;
- Polonia – 6 magazine în Varșovia și Poznan;
- Ungaria – 4 magazine în Budapesta;
- Cehia – 1 magazin în Praga
- 5 site-uri pentru comercializarea online (teilor.ro, teilor.com, teilor.pl, teilor.bg, teilor.hu) deținute și coordonate de entitatea legală din România prin modelul „omnichannel”.



La data redactării acestui raport, Teilor deținea 5 filiale astfel: Teilor Bulgaria EOOD și Teilor Poland SP Zoo înființate în anul 2019, Teilor Hungary Kft și Teilor Germany GmbH, înființate în anul 2021, precum și Teilor Czech Republic s.r.o. înființată în anul 2022.

## SCURT ISTORIC

Teilor S.R.L. a fost înființată în anul 2003, funcționând cu un singur magazin situat în Pitești, pe strada Teilor, cu scop de vânzare de bijuterii. În primii 6 ani de funcționare aceasta s-a extins doar la nivelul orașului Pitești. La finalul anului 2013, rețeaua de magazine cuprinde un număr de 25 de magazine, din care un magazin, situat în Băneasa Shopping Center. Odată cu magazinul din Băneasa Shopping Center, se naște conceptul de magazin monobrand TEILOR, toate celelalte magazine funcționând după conceptul dual brand TEILOR-MONEYGOLD.

În cursul anului 2016, compania deschide încă 12 noi magazine. La finalul anului 2016, rețeaua este formată dintr-un număr de 56 magazine, din care 18 monobrand, situate în centre comerciale de tip Mall și 38 magazine mixte TEILOR-MONEYGOLD. Este dezvoltat un nou concept de magazin TEILOR EXCLUSIVE, concept după care este construit cel de-al doilea magazin TEILOR, situat în Băneasa Shopping Center.

În perioada 2017-2018, compania se concentrează pe crearea unei rețele de magazine „Fine Jewellery” la nivel național, în locații premium. Din punct de vedere geografic, se acordă o atenție deosebită pieței din București, datorită puterii mari de cumpărare, dar și orașelor din România cu o populație mai mare de 200.000 de locuitori.

În anul 2019 compania își pregătește ieșirea pe piața internațională, iar la finalul anului inaugurează primele sale magazine externe din Bulgaria, la Sofia și din Polonia, la Varșovia.

După ce în anul 2020 site-ul de prezentare [www.teilor.ro](http://www.teilor.ro) se transformă din ce în ce mai mult într-un magazin de vânzare online, toată atenția companiei fiind îndreptată în această nouă direcție, în anul 2021 alte 3 site-uri internaționale au fost lansate, [www.teilor.bg](http://www.teilor.bg), [www.teilor.pl](http://www.teilor.pl) și [www.teilor.com](http://www.teilor.com), acesta din urmă, deservind clienții din celelalte țări europene și nu numai.

Spre finalul anului 2021 compania inaugurează două noi magazine la Budapesta, care marchează intrarea TEILOR în Ungaria, cea de-a treia piață externă după Bulgaria și Polonia.

În anul 2022, TEILOR a deschis primul magazin în Cehia, Praga, urmat de extinderea rețelei în Ungaria cu încă 2 magazine noi, precum și Polonia cu încă 3 magazine noi. Un alt obiectiv strategic a fost finalizarea implementării noii platforme online în 5 domenii, împreună cu integrarea platformei cu ERP, PIM, CRM și alte funcționalități necesare creșterii gradului de satisfacție al clienților și al conversiei.

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale TEILOR în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel că în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces finalizat pentru Teilor Italy SRL în decembrie 2022 și început în octombrie 2022 pentru Teilor Germany GmbH și aflat în curs de derulare la finalul anului.

În vara anului 2022, datorită contextului extern politic, social și economic, baza de costuri a fost revizuită și eficientizată pentru noile condiții de piață, iar planul strategic de expansiune a fost adaptat la un ritm susținut de noile condiții financiare și de piață.

În a doua parte a anului trecut, TEILOR a lansat prima colecție “designed in house” pentru bărbați, care utilizează materiale noi, precum titanul.

## **EXPERIENȚĂ**

Teilor S.R.L. deține cel mai mare lanț de bijuterii de lux din România și operează direct, prin subsidiarele sale din România și internațional, 64 de magazine fizice și 5 magazine online, ceea ce îi conferă o expunere semnificativă la piețe diverse, dar și la o bază de clienți vastă cu așteptări și experiențe dintre cele mai diverse.

De asemenea, experiența companiei este demonstrată și de modelul sănătos de scalare a afacerii, aceasta pornind de la un singur magazin în orașul Pitești și ajungând la finalul anului 2022 să fie prezentă în 5 țări (România, Bulgaria, Polonia, Ungaria și Cehia), precum și în mediul online prin intermediul a 5 site-uri pentru comercializarea online ([teilor.ro](http://teilor.ro), [teilor.com](http://teilor.com), [teilor.pl](http://teilor.pl), [teilor.bg](http://teilor.bg), [teilor.hu](http://teilor.hu)).

## **CERTIFICĂRI**

Teilor S.R.L. deține certificare GIA (Gemological Institute of America) pentru colecția TEILOR GIA certified ce este alcătuită din bijuterii cu pietre prețioase remarcabile, certificate de Institutul Gemologic din America, cea mai prestigioasă instituție din lume care se ocupă cu cercetarea și certificarea pietrelor prețioase. GIA reprezintă o autoritate în domeniu, emblema sa fiind o garanție în alegerea unei bijuterii încrustate cu pietre prețioase autentice.



## PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE

Majoritatea magazinelor TEILOR au sediul în mall-urile comerciale din orașe cheie din România, unde compania beneficiază de locații privilegiate și, în consecință, cu un trafic ridicat de clienți. În unele locații, cum ar fi Mall Băneasa sau AFI Cotroceni, TEILOR are două magazine - unul fiind marca TEILOR, ce oferă o gama de produse standard axată pe inele cu diamante, inele de logodnă și bijuterii fine, iar celălalt marca TEILOR Exclusive, care oferă o gama premium de bijuterii unice cu serii limitate.

TEILOR deține 6 magazine TEILOR Exclusive, oferind clienților o serie limitată și atent selectată de bijuterii lucrate manual și incrustate cu diamante și pietre prețioase. În magazinele TEILOR Exclusive se reunesc colecții de bijuterii unice în lume, expuse într-o atmosfera luxuoasă, cu un design superior al magazinelor. În cadrul acestor magazine sunt comercializate bijuterii de înaltă calitate într-un procent de 100% (bijuterii cu diamante naturale și pietre prețioase) oferind o pondere mai mare de modele unicat din prisma pietrelor și design-ului.

Magazinele stradale operează, în principal, pe segmentul de jos al prețurilor pentru a servi nevoile clienților sensibili la preț. Categoria principală comercializată este de bijuterii de aur fără pietre prețioase. Această categorie de magazine a fost optimizată în ultimii ani, reducând numărul lor, iar acest lucru va continua în linie cu direcția strategică a companiei.



În segmentul online, compania a început eforturile în 2016, prin crearea site-ului teilor.ro care avea, la momentul respectiv, scopul de informare și prezentare a produselor. În 2018 acesta a evoluat către comerț electronic, oferind și opțiunea de a comanda online,

eforturi care au fost accelerate începând cu 2020, odată cu creșterea apetitului către comerț electronic, generat de pandemie.

În 2021 a fost adăugat în portofoliu site-ul [teilor.com](http://teilor.com) care permite vânzarea online în orice țară din Europa prin conținut în engleză și facturare în euro. De asemenea strategia de expansiune „*omnichannel*” prin care se dorește localizarea platformelor de comerț electronic a generat nevoia de a crea 3 site-uri localizate din punct de vedere conținut și moneda de comercializare pentru Bulgaria, Polonia și Ungaria.

În 2022, TEILOR a implementat o experiență omnichannel în urma unor investiții totale de peste două milioane de euro. Investițiile în transformarea digitală au inclus lansarea unei noi platforme de eCommerce, [teilor.ro](http://teilor.ro), și implementarea unui ecosistem unic pentru clienții care fac cumpărături online și în magazin.

Noul site se bazează pe platforma de eCommerce dezvoltată de Elastic Path, care a fost implementată de importante mărci globale, precum Tesla sau Deckers Brands, oferind o experiență și funcționalități *omnichannel* de nivel internațional. Noul motor de căutare avansată oferă rezultate de căutare instantanee pe măsură ce clientul tastează caracteristicile produsului în caseta de căutare, dar oferă și informații îmbunătățite despre produse pentru filtrarea avansată și transparentă. În plus, site-ul introduce funcționalitatea „Contul meu”, care oferă clienților o serie de avantaje, precum: revizuirea istoricului achizițiilor atât offline, cât și online, iar în viitor, urmărirea comenzilor și stadiul serviciilor de reparații.

Noul site a fost lansat în aproape toate țările (România, Ungaria, Polonia, Bulgaria) și pe platforma internațională [www.teilor.com](http://www.teilor.com). Următorii pași în călătoria de transformare digitală a TEILOR includ investiții în îmbunătățirea aplicației mobile și, potențial, implementarea unor tehnologii de ultimă generație, cum ar fi realitatea augmentată și inteligența artificială pentru prezentarea produselor.

În plus, în T3 2022, TEILOR a lansat, în premieră, pe piața românească de bijuterii, opțiunea online "cumperi acum, plătești mai târziu" (*buy now, pay later*), care permite clienților să achiziționeze produsele în rate, fără dobândă, direct de pe site. Soluția online este furnizată de către compania franceză de fintech ONEY, oferind un proces de cumpărare rapid și complet digitalizat, folosind orice card de debit în rate. "Cumperi acum, plătești mai târziu" este o nouă tendință de retail în America de Nord și Europa de Vest, iar TEILOR este primul lanț de magazine de bijuterii din România care adoptă această soluție pentru cumpărăturile online.

Sistemul BNPL a fost implementat cu succes în magazinul online, crescând rapid la un procent de 7-8% din vânzări. În momentul de față este în desfășurare un pilot în 12 magazine fizice, urmând în funcție de rezultate să fie extinsă în toată rețeaua.

Oferta companiei cuprinde peste 8.500 modele și peste 140.000 produse unice în stoc propriu. Oferta de bijuterii este împărțită în următoarele categorii de produse, în linie cu cererea și direcția strategică a companiei:

- Inele de logodnă din aur cu diamante naturale sau pietre prețioase;
- Bijuterii din aur cu diamante sau pietre prețioase;
- Bijuterii din aur fără pietre prețioase;
- Verighete din aur și platină – oferta este axată, în principal, pe modele exclusive oferite la comandă, având un stoc minim propriu de verighete pentru scop de expunere și achiziții de ultim moment;

Activitatea secundară cuprinde următoarele produse și servicii:

- Reparații și întreținere bijuterii ca parte a serviciilor post prin atelierele proprii de bijuterii;
- Achiziționarea aurului uzat de la clienți și compensarea cu achiziția unei bijuterii noi (serviciul „Aur la schimb”) - 100% din aurul obținut la schimb este topit și comercializat către companii de profil.



Compania comercializează toate bijuteriile sub brandul propriu, colaborând pentru achiziționarea produselor cu 38 de ateliere și case de producție bijuterii, recunoscute la nivel global și specializate pe diverse categorii de produse și pietre prețioase. Peste 50% din modele sunt produse exclusiv la cererea specifică de design a companiei.

Domeniul bijuteriilor adresează două nevoi principale de consum: inele de logodnă și verighete. Toate celelalte produse derivă din nevoi complementare precum recompensa personală, statut, tendințe în modă, oferirea de cadouri, marcarea unui eveniment important. Astfel clienții principali sunt:

- Clientul pentru inelul de logodnă și verighete;
- Clientul pentru bijuterii de înaltă calitate – bijuterii din aur cu diamante naturale sau pietre prețioase;
- Clientul produselor din aur.

În ceea ce privește politica de marketing compania s-a bazat de-a lungul timpului pe o strategie de marketing complexă, de tip 360 grade, folosind un mix de canale pentru a atrage publicul larg, atât în mediul online, cât și în magazine. Cele mai utilizate medii de comunicare sunt: TV, publicitate la interior în centrele comerciale, radio, publicitate la exterior, social media, content marketing, marketing afiliat, digital marketing, PR și evenimente.

Notorietatea brandului a crescut organic prin prisma strategiei de marketing, obiectivul setat fiind poziționarea premium în piața de bijuterii, iar accentul punându-se pe experiența clientului în magazinele fizice, dar și online. Compania s-a concentrat în ultimii ani pe zona de fidelizare și pe interacțiunea clienților cu brandul.

Programul cuprinde mai multe categorii, în funcție de valoarea totală a cumpărăturilor: Bronze, Silver, Gold, Platinum, Diamond și Special. Principalii clienți ai companiei au vârste cuprinse între 25-44 de ani, iar genul dominant este cel feminin.

De asemenea, noua direcție creativă introdusă la sfârșitul anului 2020 tinde spre o comunicare mai caldă, dinamică, autentică și tânără, având ca scop menținerea notorietății existente a brand-ului, dar și atragerea de noi clienți din generațiile Millennial și Z.

Pentru a deveni membru al clubului Teilor Pure Diamonds, trebuie să veniți într-unul dintre punctele noastre comerciale, să achiziționați produse Teilor cu o valoare minimă de 500 lei și să completați formularul de înscriere. Veți primi pe loc cardul Teilor și veți beneficia de un discount de 5% pentru (toate) achizițiile viitoare.

Silver Club	Gold Club	Platinum Club	Diamond Club	Special Club
-5% la bijuterii 5% discount aniversar	-10% la bijuterii cu diamante -5% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar	-15% la bijuterii cu diamante -8% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar	-18% la bijuterii cu diamante -8% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar	-20% la bijuterii cu diamante -8% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar
Prag 500 LEI pentru devenire membru Silver, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 20000 LEI pentru devenire membru Gold, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 40000 LEI pentru devenire membru Platinum, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 90000 LEI pentru devenire membru Diamond, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 150000 LEI pentru devenire membru Special, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie

Un factor important în poziționarea locală a fost asocierea cu ambasadori de brand - persoane publice cunoscute, care se identifică cu valorile și misiunea brandului. Personalități puternice, feminine, autentice au fost alese în campaniile de marketing globale și locale, pentru a reprezenta brandul emoțional, aspirațional și eficient. Strategia a avut în vedere conectarea ambasadorului de brand cu clienții companiei, transmitând consistent și fluid mesajul.

Compania are un contract de parteneriat pe termen îndelungat cu modelul Catrinel Marlon, care este ambasadorul brandului TEILOR din 2015. În paralel, compania a dezvoltat campanii specifice cu alte personalități mondene - solistele Delia sau Antonia și influencer-ul Alina Ceușan pentru piața din România, precum și modelul Nikol Stankulova sau actrița Sanya Borisova pentru piața din Bulgaria.

Abordarea companiei este de a se concentra asupra platformelor digitale ce au potențialul de a o ajuta să își atingă obiectivele de vânzare sau trafic. Principala sursă de trafic și venit este Google Ads. Compania implementează campanii 360 care implică plasamente atât în SERP, cât și pe site-uri web și parteneri și platforme Google (YouTube, Gmail, Google Maps).



## STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Odată cu începerea expansiunii internaționale și dezvoltării canalului de comerț electronic, compania a început transformarea de business din retailer național în „omnichannel” internațional. Noul model de business a necesitat o evoluție accelerată în zona de procese, politici, sisteme și date, cu următoarele proiecte-cheie de transformare:

- Implementarea noului design arhitectural în magazinele fizice, acompaniat de soluții tehnice și constructive care ajută în optimizarea timpilor și costurilor de execuție, ridicând nivelul de calitate al magazinului. Acest lucru a fost facilitat de creșterea capacităților interne de construcții și arhitectură, precum și de implicarea noilor colaboratori externi pentru execuția mobilierului și altor elemente tehnice de construcții. Începând cu Noiembrie 2020 au fost inaugurate 26 magazine care poartă noul concept.
- Implementarea noului ERP, începută în 2019 și finalizată la începutul lui 2021, a adus o fundație solidă pentru managementul proceselor de Aprovizionare, Vânzare și Financiar. În 2021 a început proiectul de implementare al unui sistem unic de management la nivel internațional, bazat pe soluția existentă de ERP - care devine globală și integrată cu sistemele de puncte de vânzare din diversele țări.
- Transformarea aprovizionării și managementului de produse a fost susținută de implementarea unui sistem PIM (Product Information Management), precum și de restructurarea și îmbogățirea informațiilor și atributelor despre produse. Acestea permit căutări avansate și rapide pe site, analize detaliate de vânzări „omnichannel” și previziuni și analize detaliate bazate pe date pentru aprovizionare.
- Îmbunătățirea proceselor financiare și de control prin politici și proceduri actualizate, care permit vizibilitatea și conformitatea cu regulile statutare și organizaționale. Acest lucru este susținut de implementarea în 2021 a sistemelor de aprobare electronică pentru comenzi și facturi, precum și de arhivare electronică a contractelor și facturilor.
- Îmbunătățirea și automatizarea proceselor de bază pentru administrarea resurselor umane, care permite vizibilitate sporită, acuratețe avansată și acces la informații instant pentru diversele nevoi legate de angajat.

- Definirea și articularea Brand Book-ului, cu ajutorul consultanților de specialitate externi. Prin acest proiect s-a realizat definirea viziunii brandului pe termen lung, caracteristicile de personalitate ale brandului, precum și standardizarea regulilor și elementelor de comunicare și branding care să asigure consistență în execuția de marketing.

## REZULTATE FINANCIARE

În 2022, cifra de afaceri a TEILOR la nivel individual (reprezentând doar activitatea din România), a ajuns la 274,7 milioane de lei, în creștere cu 19% față de 2021, când a fost înregistrată o cifră de afaceri de 231,5 milioane de lei. Creșterile înregistrate în perioada analizată au fost susținute de diversificarea produselor vândute, investițiile în marketing și recunoașterea brandului (în special online), precum și de investițiile realizate în direcția extinderii magazinelor din România.

Comportamentul consumatorilor și cererea au fluctuat în 2022, în contextul reluării călătoriilor, declanșării războiului, apariției inflației și al creșterii ratelor dobânzilor. Cu toate acestea, în 2022, principalul articol vândut a continuat să fie reprezentat de inelul de logodnă, iar cele mai vândute produse în 2022 au fost verighetele cu diamante și inelele de logodnă cu microsetting, urmate de inelele solitare.

În 2022, vânzările de bijuterii cu diamante s-au ridicat la 164,9 milioane de lei, o creștere cu 12% față de 2021, iar vânzările de bijuterii din aur au înregistrat o creștere de 4%, până la 70,9 milioane de lei. Vânzările de lingouri din aur pentru investiții au înregistrat o creștere cu 196%, ajungând în 2022 la 31,4 milioane de lei.

Cifra de afaceri la nivel individual pentru 2022 include venituri de aproximativ 4 milioane de lei (2021: 4,6 milioane de lei) din vânzarea aurului topit provenit de la bijuteriile preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi, ca parte a decontării prețului acestora. Bijuteriile dobândite în acest mod sunt reflectate în contabilitate la prețul oferit de către TEILOR, exclusiv pentru cantitatea de aur din compoziția acestora, care ulterior sunt topite sub forma de lingouri din aur și apoi valorificate pentru a se închide procesul de încasare al prețului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel. Prețul plătit pentru aurul topit din compoziția acestor bijuterii este recunoscut în cheltuielile operaționale pe măsura vânzării lingourilor din aur, prin urmare, în 2022 au fost înregistrate cheltuieli cu mărfurile aferente lingourilor din aur uzat în valoare de 3,8 milioane de lei (2021: 4,6 milioane de lei).

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2021	31/12/2022	Δ %
Cifra de afaceri	231.475.470	274.669.844	19%
(-)Costul mărfurilor	113.153.381	144.006.004	27%
<b>Profitul brut</b>	<b>118.322.089</b>	<b>130.663.840</b>	10%
<i>Marja brută(%)</i>	<i>51,12%</i>	<i>47,57%</i>	
(-)Cheltuieli operaționale	85.607.807	95.714.632	12%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	606.700	927.909	53%
<b>Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA)</b>	<b>33.320.982</b>	<b>35.877.117</b>	8%
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>14,40%</i>	<i>13,06%</i>	
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	6.254.456	8.715.003	39%
<b>Profitul operațional (EBIT)</b>	<b>27.066.527</b>	<b>27.162.114</b>	0%
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>11,69%</i>	<i>9,89%</i>	

(+)Profitul/(Pierdere) financiară	(4.908.144)	(8.939.673)	82%
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>22.158.383</b>	<b>18.222.441</b>	-18%
(-)Impozit pe profit	2.398.240	2.164.853	-10%
<b>Profitul net</b>	<b>19.760.143</b>	<b>16.057.588</b>	-19%
<i>Marja netă(%)</i>	<i>8,54%</i>	<i>5,85%</i>	

Costul mărfurilor a crescut cu 27%, până la 144 milioane de lei, ajungând la o pondere în cifra de afaceri de 52% (2021: 49%), prin urmare, în 2022, profitul brut a înregistrat o valoare de 130,7 milioane de lei, cu 10 puncte procentuale mai mult decât în 2021. Este important de menționat creșterea costurilor de achiziție, determinată de inflație, de majorarea prețurilor la nivelul aurului în prima jumătate a anului pe fondul riscurilor geopolitice și a presiunii inflaționiste, precum și de creșterea prețurilor la diamante, cauzată de sancțiunile aplicate Rusiei, care au limitat oferta de diamante începând cu T2 2022. De Beers Group a raportat că prețul mediu realizat a crescut cu 35% în 2022, la 197 dolari/carat (față de 146 dolari/carat în 2021).

Cheltuielile operaționale au crescut cu 12%, ajungând la 95,7 milioane de lei, înregistrând o pondere de 35% în cifra de afaceri (2021: 37%). Creșterea cheltuielilor operaționale față de 2021 a fost determinată de alocarea resurselor necesare implementării accelerate a planului de dezvoltare al TEILOR, inclusiv la nivel internațional, în special la nivelul personalului de specialitate în vânzările offline și online (inclusiv IT), cheltuieli de marketing și cheltuieli cu închirierea unor noi spații, care nu au generat încă venituri la nivelul așteptat de maturitate, lucru care se va întâmpla într-un orizont de 2 până la 3 ani. Numărul mediu de angajați al TEILOR în 2022 a fost de 367, față de 336 în 2021.

În ciuda contextului inflaționist, influențat de instabilitățile geopolitice, care la rândul lor au avut un impact semnificativ asupra costului mărfurilor, precum și faptul că aceste costuri sunt transferate către clienții finali în mai multe etape, profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA) a crescut cu 8% în 2022, până la 35,9 milioane de lei. Acest aspect a dus la scăderea marjei EBITDA de la 14% la 13%.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 39% în 2022 față de 2021, până la 8,7 milioane de lei, ajungând la o pondere de 3% în cifra de afaceri, în principal ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi magazine și a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare. Profitul operațional a rămas la același nivel ca în 2021, în principal ca urmare a scăderii marjei EBITDA așa cum este descris mai sus, ducând la scăderea marjei cu 1,8 puncte procentuale.

În 2022, TEILOR a înregistrat o pierdere financiară de 8,9 milioane de lei, față de o pierdere financiară de 4,9 milioane de lei în 2021. Această creștere a fost cauzată de pierderile privind schimbul valutar din cauza plăților preponderente în dolari, ca urmare a deprecierei leului în raport cu această monedă pe parcursul anului. În plus, a existat o creștere a cheltuielilor cu dobânzile bancare precum și a cheltuielilor cu dobânzile la împrumuturile de 2,8 milioane euro, respectiv de 6,3 milioane lei obținute de la Teilor Holding, din emisiunea de obligațiuni corporative efectuată în decembrie 2021.

Având în vedere efectele negative descrise mai sus, profitul net al TEILOR a scăzut de la 19,8 milioane de lei și o marjă netă de 9%, până la 16,1 milioane de lei, și o marjă netă de 6%.

Cifra de afaceri consolidată a TEILOR pentru 2022, care include și operațiunile subsidiarelor din Polonia, Bulgaria, Ungaria, Italia, Germania și Cehia, a înregistrat o valoare de 269,3 milioane de lei (2021: 223,4 milioane de lei) în timp ce cheltuielile din

exploatare consolidate au atins suma de 253,6 milioane de lei (2021: 201,4 milioane de lei) În 2022, profitul net înregistrat a fost de 5,6 milioane de lei (2021: 14,9 milioane de lei).

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Ca indicator operațional principal, TEILOR urmărește evoluția raportului dintre clienții noi și cei recurenți. Acest indicator reflectă numărul de clienți noi și clienți care au realizat cel puțin 2 tranzacții cu documente diferite de referință. În strategia companiei este importantă atât retenția/recurența cât și înrolarea de noi clienți. În 2022, numărul de clienți recurenți a atins un nivel record, de 37,1%.

An	Clienți noi	Clienți recurenți
2019	63,4%	36,6%
2020	73,1%	26,9%
2021	64,2%	35,8%
2022	62,9%	37,1%

## CLIEȚI SEMNIFICATIVI

Majoritatea covârșitoare a clienților companiei o reprezintă persoanele fizice. Clienții companiei sunt afiliați programului de fidelitate TEILOR Club încă din 2016. La 31.12.2022, compania avea peste 115.000 de clienți afiliați în programul de fidelizare. Pe lângă ținta principală de extindere a Clubului, compania vizează să crească recurența clienților, cât și oferirea de experiențe personalizate. În prezent, sunt demarate acțiuni special gândite pentru clienții Special & Diamonds, care enumeră cadouri personalizate, surprize de zilele aniversare, invitații la evenimente, etc.

Denumire client	2021	2022	Δ %
Persoane fizice	251.043.748	264.639.396	5,42%
Confidențial / Cod CAEN 2441	4.620.502	5.002.488	8,27%
Retur furnizori/alți furnizori	1.459.433	5.027.960	244,51%
<b>TOTAL</b>	<b>257.123.683</b>	<b>274.669.844</b>	<b>6,82%</b>

De menționat este faptul că fiecare client TEILOR Club este recompensat cu produse complementare bijuteriilor, conform pragului său de fidelizare.

Vânzările către persoane juridice, sunt în special către:

- Client Confidențial (Cod CAEN 2441) – clientul care cumpără întreaga producție de lingouri a companiei;
- Returul la furnizorii externi, în special extra comunitari, care îmbracă forma unei vânzări de marfă;
- Vânzările B2B sunt punctuale, multe dintre acestea, făcând obiectul unor contracte de barter.

## COTA DE PIAȚĂ ȘI PRINCIPALII COMPETITORI

În ceea ce privește cota de piață, în lipsa studiilor de piață care să evidențieze cota de piață deținută doar pe activitatea de vânzare de bijuterii din aur și pietre prețioase, sunt prezentate veniturile obținute pe segmentul extins la nivelul vânzării de bijuterii din argint sau metale neprețioase, ceasuri, accesorii etc.



Conform calculelor companiei, Teilor deține în anul 2021, 15,6% din cota de piață. Pentru anul 2022, nu au fost publicate până la acest moment datele tuturor jucătorilor din piață. Cu toate acestea, în contextul îmbunătățirii rezultatelor financiare, TEILOR estimează că a continuat să își majoreze cota de piață în România.

## Principali concurenți

Compania	Cota de piață			
	2018	2019	2020	2021
1 B & B COLLECTION S.R.L. (B&B)	31,5%	33,1%	30,3%	29,4%
<b>2 TEILOR S.R.L.</b>	<b>10,2%</b>	<b>12,4%</b>	<b>13,1%</b>	<b>15,6%</b>
PANDORA JEWELRY ROMANIA S.R.L. (PANDORA)	9,3%	7,1%	6,1%	4,8%
4 Irinik S.R.L (SABRINI) CHRONOSTYLE INTERNATIONAL S.A. (CELLINI)	4,7%	4,6%	4,7%	4,5 %
5 SEVDA IMPEX S.R.L. (SEVDA)	2,2%	2,4%	1,9%	1,6%
5 SEVDA DIAMONDS S.R.L. (SEVDA)	1,1%	1,3%	1,5%	1,4%
7 STYL S.R.L. (BIJUTERIA STIL) CORIOLAN AUR SMARALS S.R.L. (CORIOLAN)	1,5%	1,4%	1,2%	1,2%
8 MALVENSKY CORPORATION S.R.L. (MALVENSKY)	1,3%	1,3%	1,2%	1,2%
9 ROZA ORO COLLECTION S.R.L. (ROZA ORO)	0,6%	0,6%	0,8%	1,2%
10 HERITAGE TDK S.R.L. (LA ROSA)	0,8%	0,8%	0,7%	0,9%
11 ALȚII	0,3%	0,2%	0,2%	0,0%
12 <b>TOTAL</b>	<b>34,0%</b>	<b>32,0%</b>	<b>36,0%</b>	<b>58,2%</b>
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Diferențiatori

Diferențiatorii companiei față de competitori includ:

**Concept magazine:** Magazinele companiei se prezintă cu un concept de arhitectură aspirațional (cu vitrine înalte, cu fațade generoase pentru care se folosesc materiale ultra premium: profile de aluminiu unicat, construite special pentru TEILOR, sticlă cristal clear pentru fațade, sisteme de închidere wifi, electromagnetice, cu finisaje speciale, inserții de alamă în profilul pardoselilor din marmură, mobilier personalizat tailor-made pentru fiecare magazin în parte; sticlă cristal clear pentru fiecare vitrină; temă de culori unitară pentru toate conceptele dezvoltate, zona pentru vizionare privată de către client, cu mochetă și loc de servire cafea, expozitoare bust pentru prezentarea bijuteriilor de cea mai înalta calitate (același producător ca la Tiffany), sisteme de iluminare cu temperatură și culoare perfect alese pentru crearea unei atmosfere de concept high jewellery, de tip boutique, comparabil cu cel al marilor case de bijuterii, Cartier, Tiffany, oferind experiențe de achiziție personalizată, cu o mare orientare către client.

**Consiliere pre și post-vânzare (Customer Service):** Compania are un interes natural pentru client demonstrând atenție pentru acesta; câștigând încrederea clientului, arătându-i că îi înțelegem nevoile reale; adăugăm valoare unui produs, personalizându-i caracteristicile; creăm dorința de cumpărare prin prezentarea beneficiilor produsului; generăm o experiență pozitivă de achiziție a unei bijuterii prin discurs personalizat de abordare a clientului; procedură de inducere a fiecărui nou consilier și sistem de monitorizare a calității consilierii oferite de consilierii companiei prin dispecerat propriu.

Compania a înființat un nou departament TEILOR Talent Academy, care dezvoltă cursuri pentru îmbunătățirea cunoștințelor consilierilor de vânzări, cât și pentru a crește nivelul de experiență a clienților care interacționează cu brandul.

**Politica de preț:** Afilierea în programul de loializare Club TEILOR oferă clienților oportunitatea de a beneficia de un preț diferit, cât și de beneficii adiționale în conformitate cu gradul de fidelitate atins. Chiar dacă poziționarea brandului TEILOR în piețele menționate este de nivel medium-high și luxury, politica de preț împreună cu raportul calitate preț competitiv, este una interesantă pentru clientelă, rațiunea fiind dată de natura parteneriatelor îndelungate ale TEILOR cu case de bijuterii din Europa și Asia. De asemenea TEILOR a dezvoltat în primul semestru al anului 2021 un model de prețuri pentru diamante unic în industrie care oferă coerență și competitivitate avansată într-o piață globală de diamante unde oferta este extrem de volatilă și variată în funcție de disponibilitatea la nivel de extracție. Modelul a fost pilotat cu succes pe categoria inelelor de logodnă cu diamante, urmând a se extinde în următorul an pe restul categoriilor de bijuterii cu diamante.

**Suprafață magazine:** Magazinele TEILOR (fie cele clasice, fie cele de tip exclusive sau boutique) sunt cuprinse în general între 80-100 m<sup>2</sup>, suprafața ideală pentru modul în care TEILOR își prezintă conceptul. În această suprafață se poate desfășura întreaga logistică a unui magazin exclusivist, care să includă toate elementele descrise anterior.

**Campanii de marketing:** Campaniile de Marketing sunt concentrate în zona produselor care denotă o nevoie (verighete, inele de logodna) și sunt gândite pentru a atrage o clientelă nouă. Strategia de Marketing a companiei vizează și educarea clienților în privința diamantelor și pietrelor prețioase, introducerea trendurilor internaționale și setarea trend-urilor proprii.

**High Jewellery:** Compania s-a orientat și către campanii care comunică segmentul de produse High Jewellery, acesta reprezentând un diferențiator al companiei pe piața din România

**Program de fidelizare:** Clienții companiei sunt afiliați programului de fidelitate TEILOR Club încă din 2016. În prezent, compania are peste 115.000 de clienți afiliați în programul de fidelizare. Pe lângă ținta principală de mărire a Clubului, compania vizează creșterea recurenței clienților, cât și oferirea de experiențe personalizate.

**Colecții:** Compania oferă o colecție nouă la aproximativ 2 luni. Liniile de bijuterii sunt gândite segmentat în conformitate cu cererea clienților, mergând în detaliu până la analiza pe zone. De-a lungul ultimilor 5 ani, compania a dezvoltat o strategie de Marketing puternic concentrată pe Recunoașterea Brandului. Cererea a fost influențată și de gusturile clienților pentru branduri cunoscute care oferă o experiență de cumpărare personalizată și produse care reprezintă o valoare sentimentală și mai apoi financiară.

## **ANGAJAȚI**

La sfârșitul anului 2022, Teilor S.R.L. avea 367 de angajați. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

Evoluția numărului total de angajați în ultimii ani este prezentată mai jos, valorile fiind cele de la finalul fiecărui an.

	2019	2020	2021	2022
Număr total angajați	331	360	416	367

Structura de personal în funcție de nivelul studiilor la 30.12.2022 este următoarea:

Nivel studii	Număr angajați
Studii medii	134
Studii superioare	218
Studii masterat/doctorat	15
<b>TOTAL</b>	<b>367</b>

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ

### Plan de afaceri 2022 - 2026

În următorii 5 ani, compania își propune să continue traiectoria de creștere și dezvoltare, ghidată de o atenție pe modelul de marketing, creșterea și optimizarea rețelei offline și online, îmbunătățirea continuă a experienței clientului și a proceselor și, nu în ultimul rând, pe dezvoltarea talentului și capabilităților interne necesare unui model de business omni-channel multinațional. Pilonii strategici sunt structurați după cum urmează:



### Profilul de brand câștigător

Obiectivul primordial al companiei în acest pilon îl reprezintă consolidarea poziției și imaginii de lider pe segmentul de bijuterii din aur cu pietre prețioase și semiprețioase, pentru a genera dorință și cerere pentru produsele companiei, pe o serie de direcții strategice:

- indicatori și asocieri de brand: optimizări de indicatori „top of mind” pe categorii strategice de portofoliu (inele de logodna, high jewellery, cadouri) și asocierea spontană a brandului cu aceste categorii, asocierea spontană a brandului cu dimensiuni esențiale în categoria de lux (calitate, prestigiu, diamante);
- creșterea preferinței pentru categorie și brand prin strategii de segmentare granulară, care oferă o înțelegere superioară a influențelor asupra deciziilor de

consum și a percepțiilor, aspirațiilor și așteptărilor consumatorilor de la categorie, mai ales ale noilor generații, GenZ și Millennials.

- creșterea frecvenței și a ocaziilor de consum prin punerea pe hartă a momentelor celebrative din viața unui cuplu/ individ/ familie / grup și abordarea acestor momente cu strategii adecvate tipului de moment, importanței și semnificației acestuia.
- creșterea frecvenței și a ocaziilor de consum prin campanii tactice de verticalizare și “trading up” înspre piese excepționale, noutăți, rarități și de lateralizare prin mesaje de încurajare a femeii moderne, independente, de a explora situații și mixuri noi de purtat bijuterii fine, ca accentuare a trendului de “everyday luxury lifestyle”.

### **Strategia de lansare și promovare a brandului TEILOR pe piața internațională**

În momentul deciziei de deschidere a unei piețe noi, planificarea de marketing operează o primă distincție:

- Scenariul 1: compania se lansează pe o piață regională cu 1-2 magazine (lansare de tatonare);
- Scenariul 2: compania se lansează cu 3 sau mai multe magazine (lansare de facto).

În cazul primului scenariu, strategia de marketing este una “de oglindire” a strategiei standardizate de brand, iar campaniile de comunicare sunt doar localizate pentru noua piață (adaptări de limbă, variațiuni de mesaj care țin cont de specificul local, selecție de influenceri locali etc). Planul de activități de promovare, campaniile de imagine și cele tactice sau vectorii de imagine (ambasadori de brand) sunt cele care rulează în România sau alte țări din scenariul 2.

În al doilea scenariu, compania are o strategie de lansare executată specific pentru piața pe care intră, un concept strategic și creativ de campanie atent la particularitățile pieței, profilul consumatorului și activitățile competitorilor după un proces intensiv de planificare de marketing. Scopul acestei mișcări cu posibilități strategice de adaptare vizează captarea atenției noii piețe prin relevanța mesajului și a poziționării brandului TEILOR, crearea notorietății și sentimentului favorabil într-un timp scurt și abilitatea de integrare în peisajul local, speculând nevoile de consum și beneficiile emoționale neadresate încă de competiție. Endorserii de brand sunt selectați local pentru o serie de valori comune cu brandul TEILOR și care pot, printr-o asociere inteligentă și bine orchestrată, să realizeze o legătură organică între mesajul companiei și segmentele de consumatori vizate.

Din acest punct de vedere, strategia de lansare pe piețe noi este una hibridă, realizând atât o standardizare a imaginii de brand dar și o adaptare la cerințele specifice ale unei piețe, fără a dilua identitatea brandului, un tip de flexibilitate care altor mari jucători internaționali (marile branduri globale) le poate lipsi în abordarea unei piețe noi, sensibile la valorile locale.

Obiectivul strategic al companiei în următorii ani este conturarea unei identități de brand de tip „GLOCAL”, un brand cu statut internațional, dar cu relevanță locală.

Orice campanie de lansare are în spate un program de planificare riguros, de analiză și cercetare a noii piețe, indicatori pe date istorice, trenduri și previziuni de vânzări, factori externi care afectează piața, analize de portofoliu, în paralel cu studii de consumator, analize ale mișcărilor tactice ale competiției, poziționări de portofolii, mesaje de campanii și mix-uri de canale. Acest proces de planificare de marketing include definirea unei propoziții de poziționare unice în contextul analizat, capabil să atingă

segmentele de clienți care ne interesează și să câștige încrederea pieței. În final, execuția unui plan 360 de grade de acțiuni de imagine, vizibilitate, tactice, PR, care să susțină obiectivul de a ajunge în TOP pe segmentul de diamante.

### **Expansiunea rețelei**

Planurile de expansiune a rețelei în România vor fi axate, în principal, pe optimizarea continuă a rețelei existente, prin îmbunătățirea continuă a design-ului de magazin, relocarea în locații cu potențial crescut și extinderea anumitor magazine existente.

Având în vedere contextul economic, politic și social extern, precum și specificul pieței și nevoia de poziționare a brandului, TEILOR se va concentra între 2022 și 2024 pe consolidarea prezenței pe piețele existente, prin intermediul a peste 60 de magazine în România, Polonia, Ungaria, Bulgaria și Cehia. Începând cu anul 2025, TEILOR va explora extinderea în Germania, Austria, Slovacia și alte piețe, vizând deschiderea a patru-șase magazine noi pe an în locații premium.

Analiza unei piețe pornește de la studierea indicatorilor macroeconomici. Din acest motiv compania urmărește piețe care au un nivel al indicatorilor cel puțin egali cu ai României. Pentru țările cu un potențial mare de magazine, mai mult de 15, compania își propune crearea de echipe operaționale locale care să localizeze componente din strategia globală.

Rețeaua de magazine online va urma expansiunea magazinelor fizice, prin localizarea conținutului și campaniilor de promovare digitale.

### **Dezvoltare offline și online**

Obiectivele acestui pilon se concentrează, în principal, pe creșterea vânzărilor prin creșterea de volum, rata de conversie și valoarea costului mediu, prin prisma îmbunătățirii experienței în mediul offline și online, precum și continuarea dezvoltării strategiei de produs.

Compania a construit o strategie de produs care să reflecte personalitatea brandului: unic, modern, clasic.

În prezent, se conturează conceptul de colecții exclusive TEILOR care vizează diferite segmente de clienți de la Babyboomers până la Millennials și Z.

Compania se concentrează pe optimizarea proceselor de lanț de aprovizionare astfel încât clientul să poată accesa cât mai repede produsul dorit utilizând ambele canalele offline și online.

Prin departamentele noi dezvoltate de training consilieri și Visual Merchandising, compania vizează dezvoltarea aptitudinilor și capacităților profesionale necesare. Rezultatele obținute vor contribui la optimizarea ratei de conversie, creșterea valorică a bonului mediu, mix-ul de produse și recurența cumpărăturilor.

De asemenea, compania intenționează să maximizeze dezvoltarea platformei de comerț electronic prin accesarea unor module și funcționalități recunoscute la scară globală, precum și funcționalități emergente, care să permită navigarea ușoară în platformă și creșterea încrederii în piețe noi. Tacticile de comerț electronic vor fi susținute de investiții

în zona de analize date și marketing digital, precum și de Visual Merchandising digital bazat pe date și algoritmi.

### **Experiența de brand 360 dedicat clienților**

Începând cu 2022, TEILOR va acorda o atenție deosebită experienței de client integrată 360, prin demararea unui program complex de implementare procese și platforme noi precum și moduri noi de lucru astfel încât orice punct de interacțiune cu clientul să poată fi integrat și folosit pentru a monitoriza și îmbunătăți experiența clientului. Acest program va genera îmbunătățiri în toate departamentele care interacționează cu clienții cum ar fi Vânzări, Atelier Reparații, Relații Clienți, Social Media, Comerț electronic.

Companie își propune prin acest program să crească baza de date de clienți, în special în segmentele țintă, astfel încât să poată înțelege preferințele și să poată comunica mai concentrat oferta companiei.

De asemenea, dezvoltarea unui departament de Experiență cu Clienții multi-funcțional și interdepartamental va asigura pentru clienți o experiență de lux. Scopul companiei este să deservească orice nevoie a clientului în fiecare canal cu care acesta interacționează. Se realizează o strategie pentru fiecare membru Club TEILOR astfel încât să poată oferi o experiență personalizată în funcție de fiecare client în parte.

### **Talentul ca Avantaj Competitiv**

Managementul strategic al talentelor pentru TEILOR, reprezintă o necesitate în mediul actual de hiper-schimbare și dezvoltare accelerată. Compania are un proces strategic, organizat metodic, de a atrage talentul potrivit în companie și de a-l susține să crească la capacitățile optime, ținând cont de obiectivele organizaționale.

Abordarea pentru TEILOR în următorii ani este globală în ceea ce privește gestionarea talentelor și a capitalului uman. Astfel, compania a conturat o strategie structurată pe următoarele direcții: Design organizațional, Recrutare și selecție, “Employee Engagement” și Managementul performanței.

Organizația își va susține dezvoltarea pe o resursă umană foarte bine pregătită. Pentru a fi în top, sunt importante competențele ce vor permite angajaților să continue să creeze valoare alături de mașinile și aplicațiile pe care le dețin: gândirea critică, creativitatea, lucrul în echipă și comunicarea clară.

Ciclul de atragere de talente după angajare va continua cu un proces susținut de integrare. Programul este dezvoltat în limba română, engleză, bulgară, poloneză, germană, astfel încât adaptarea și învățarea să ducă la performanța așteptată într-un timp optim.

Pentru succesul organizației, în mod durabil, compania va continua să se concentreze pe retenția talentului, motivat în mod eficient. Va crește angajamentul echipelor locale și internaționale prin strategia de succesiune oferind oportunități de creștere, încurajând implicarea în proiecte speciale și luarea deciziilor, instruire pentru roluri și recompense mai evolute și programe de recunoaștere.

## **Organizație globală, integrată și eficace**

Acest pilon a prins contur în 2021 și va continua să rămână un pilon strategic, acoperind toate proiectele transformaționale care au legătură cu procesele, datele și sistemele.

Compania își propune să continue cu optimizarea proceselor interdepartamentale, cu scopul de a eficientiza, automatiza și elimina activitățile care sunt necesare dar nu adaugă valoare, și a permite o atenție ridicată pe activitățile care aduc valoare adăugată. De asemenea, procesele noi create vor deservei expansiunea omni-channel internațională și sunt necesare în scalarea și operarea noului model de business.

O parte principală în acest pilon o reprezintă și captarea, sistematizarea și folosirea datelor în înțelegerea și luarea deciziilor mai rapid și mai informat.

myGOLD  
PERCATE

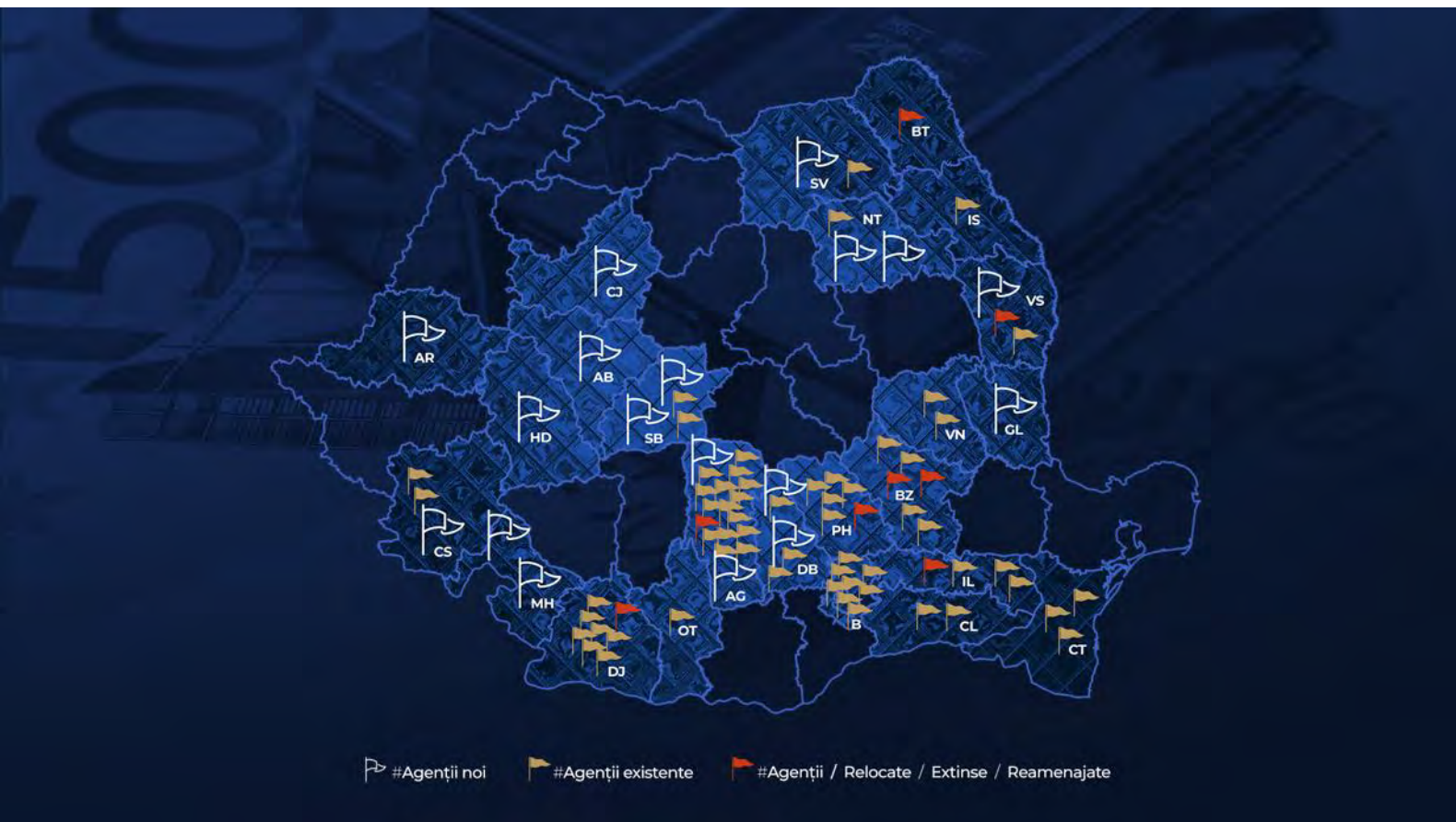
DESPRE

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.



## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

La data de 31 decembrie 2022, existau 89 de agenții MoneyGold în România, având o distribuție la nivel național. În comparație cu anul anterior, în 2022 au fost deschise 16 agenții noi în orașele: Reșița, Huedin, Deva, Arad, Alba-Iulia, Strehaia, Bârlad, Târgu Neamț, Mediaș, Deva, Arad, Alba Iulia, Drobeta Turnu Severin, Pitești, Costești, Târgoviște, și au fost extinse sau relocate 5 agenții în: Craiova, Urziceni, Topoloveni, București și Botoșani. De asemenea, în 2022 nu au fost închise agenții.



Estimarea pentru întregul an 2023 este deschiderea de minim 25 de agenții noi, în timp ce alte 10 agenții vor fi renovate, extinse sau relocate.

### Finanțare – gaj cu deposedare

Invest Intermed își desfășoară activitatea sub marca comercială **MoneyGold** și este clasificată drept instituție financiară non-bancară funcționând în baza autorizației BNR nr. RE-PJR-03-030866 și având ca obiect de activitate intermedierea financiară în sistem de împrumut cu gaj cu deposedare (Cod CAEN 6492). Acest tip de finanțare este considerat complementar finanțării bancare și se adresează persoanelor fizice care au nevoi de finanțare imediate și pe termen foarte scurt și care nu se regăsesc în produsele oferite de alte instituții financiare bancare și nebancale.



## Vânzare bijuterii

Începând cu luna iulie 2021, compania a lansat ca și activitate complementară, vânzarea de bijuterii provenite din bunurile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, iar din octombrie a fost lansat și contractul de finanțare cu gaj în produse din categoria electronicelor (gaj electro).

Activitatea de vânzare bijuterii este circumscrisă, ca mod de reglementare, activității de bază conform cod CAEN 6492. Prin activitate de vânzare se va înțelege metoda de valorificare exclusivă a gajului rezultat din închiderea contractelor de finanțare neperformante.



Un contract de finanțare se consideră a fi neperformant atunci când clientul nu își onorează obligațiile asumate prin contract și practic procedează la o denunțare unilaterală prin neplată. Gajul este un element similar garanțiilor dintr-un contract de creditare în cazul unei instituții bancare. Diferența constă doar în ceea ce privește notificarea și executarea.

În cazul companiei, contractul are rol de titlu executoriu prin efectul legii și se procedează implicit la recepția gajului ca și element patrimonial/stoc urmând ca acesta să fie valorificat prin următoarele metode permise de către legislația în vigoare: (i) metoda lingou; (ii) metoda valorificare prin vânzare – ca atare; (iii) metoda valorificării – vânzare prin conversie.

## SCURT ISTORIC

Compania a fost înființată în anul 2004 și, pentru început, și-a desfășurat activitatea într-un singur punct de lucru situat în Pitești. În perioada 2005-2014 s-au deschis puncte noi de lucru, dezvoltarea rețelei în afara județului Argeș începând cu anul 2011.

În anul 2015 rețeaua însuma un număr de 20 de agenții, cu un sold al contractelor de împrumut de 38.058.273 lei și o cifră de afaceri de 21.813.630 lei. Profitul net înregistrat în exercițiul financiar 2015 a fost de 8.099.667 lei. În anul 2018 compania ajunge la un număr de 48 de agenții și 125 de angajați, înregistrându-se o creștere a cifrei de afaceri cu 20% față de anul precedent.

În anul 2021 compania extinde rețeaua cu 15 agenții și țintește și zona de vest a țării: Deva, Arad, Reșița, Huedin, Timișoara, Cluj consolidând în același timp poziția în orașe precum Suceava, Roman, Ploiești, Craiova. Tot în acest an compania va deschide primele 2 magazine din rețea situate în hypermarket-uri, Bârlad și Ploiești fiind primele 2 proiecte de acest tip finalizate la sfârșitul lunii noiembrie, agențiile fiind active începând cu luna decembrie.

Începând cu luna iulie a anului 2021, compania a lansat ca și activitate complementară, vânzarea de bijuterii provenite din bunurile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, iar din octombrie a fost lansat și contractul de finanțare cu gaj în produse din categoria electronicelor (gaj electro). În luna iunie a fost lansat noul site

MoneyGold, un proiect dezvoltat integral cu resursa umană proprie, care aduce un nivel superior, interactiv și total transparent de interacțiune cu clientul pe toate serviciile noastre.

În anul 2022, compania s-a concentrat pe dezvoltarea unui nou produs – amanet electronic, precum și dezvoltarea rețelei pe filiera – retail bijuterii. La finalul anului 2022, compania avea 43 de agenții care includeau și noua filieră. De asemenea, în 2022, compania a înregistrat cel mai mare avans în portofoliul de contracte, +18 milioane de lei, mai mult decât dublu față de media anilor anteriori.

## EXPERIENȚĂ

Invest Intermed este una dintre cele mai mari companii de acest tip din România, în cei aproximativ 20 de ani de activitate reușind să ajungă să își desfășoare activitatea în 89 de agenții deschise în Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Costești, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Drobeta Turnu Severin, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mediaș, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehăia, Suceava, Târgu Neamț, Tândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui, acoperind astfel o mare parte din arealul țării și să dețină 3,53% din cota pe acest segment de piață (conform datelor aferente anului 2021).

De asemenea, având în vedere ritmul de creștere, angajații companiei participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională. În ultimii ani compania a cunoscut o dezvoltare accelerată a departamentelor suport ce îi consolidează expertiza pe care o deține în prezent (marketing, IT, juridic/conformitate și training).

## CERTIFICĂRI

Invest Intermed deține autorizația BNR nr. RE-PJR-03-030866., aceasta fiind clasificată drept instituție financiară non-bancară, având obiect de activitate intermedierea financiară în sistem de împrumut cu gaj cu deposedare (6492).

## PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII

### Finanțare – gaj cu deposedare

Cadrul formal al tranzacției îl reprezintă Contractul dintre părți, care reglementează în forma explicită/detaliată prin conținutul său, drepturile și obligațiile părților, caracteristicile gajului și condițiile comerciale, cum ar fi, dar fără a se limita la:

- Durata împrumutului;
- Descrierea gajului, care este descriptivă și exhaustivă prin înregistrarea următoarelor caracteristici/atribute:
  - Tip obiect (sunt clase de obiecte: inel, brățara, pandant, cercei etc);
  - Greutate brută în grame;
  - Greutate netă (greutatea produsului fără elemente adiționale, non-aur) în grame;
  - Titlu - titlul aurului reprezintă sau măsoară puritatea exprimată în promile, respectiv cantitatea de aur din întreg, unde întregul în expresie relativă este echivalent cu 1000. De exemplu, aurul cunoscut ca fiind de 14K, are titlul 585 ‰;

- Preț (prețul plătit pe unitate de măsură (gram), corespunzător titlului și tipului de produs ales de către client);
- Câmpuri pentru observații (descrierea generică a produsului) și pentru gradul de uzura;
- Fiecare produs în parte se fotografiază automat atunci când este așezat pe tava cântarului, greutatea acestuia fiind importată digital în soft și poza arhivată ca anexă la contract. Contractele au identificator unic alfanumeric și cod de bare.
- Perioada de grație;
- Comisionul.

Un contract se consideră ca fiind în perioada de grație după ce a depășit durata împrumutului. Contractul poate fi închis la inițiativa clientului și înainte de scadență fără niciun cost.

În perioada de grație, clientul are posibilitatea fie să închidă contractul prin rambursarea capitalului împrumutat și plata comisionului aferent numărului de zile de stocare a gajului, fie să prelungească durata/valabilitatea contractului prin plata comisionului.

Administrarea clienților se realizează fie prin comunicare directă telefonică, fie prin SMS pentru informații status contract cu trimitere automată către numerele alese/filtrate.

De asemenea, clienții au posibilitatea să-și vizualizeze în on-line prin intermediul site-ului toate informațiile legate de contractele active sau închise și să facă plăți pentru comisioane. Rambursarea împrumutului se poate face exclusiv în agenție odată cu returnarea gajului.

Contractele care ies din perioada de grație pentru care capitalului împrumutat nu a fost rambursat, iar comisionul aferent nu a fost plătit (neperformante), se numesc "expirate", iar gajurile aferente sunt automat recepționate și intră în status – Recepție gestiune Agenție și sunt pregătite pentru expediție (Aviz de expediție) către sediul central în vederea procesării. **Media lunară anualizată a incidenței contractelor neperformante (NPL) a fost de 1,15% pentru produsul GOLD (aur).** Pentru produsul ELECTRONICE nu este relevant întrucât activitatea este la debut și reprezintă sub 2% din portofoliul de contracte. Vom putea avea o imagine pe acest indicator începând cu anul 2023.

Odată ce gajul aferent contractelor „expirate” ajunge în sediul central, Departamentul Risc preia fizic bunurile și le introduce în procesul de evaluare, verificare și înregistrare în modulul „Expirații” din ERP.

Departamentul Risc este răspunzător și de inventarierea ocazională și periodică ale gajului ca parte a portofoliului de creanțe/contracte.

## STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Strategia de business este construită pe 3 piloni: expansiune, diversificare panel servicii și consolidare pe filierele de business existente.

O parte din măsurile strategice ale companiei sunt:

- Dezvoltarea constantă și în forță a rețelei prin lansarea a minim 25 agenții noi în fiecare an și relocare/extindere/renovare a minim 10 agenții vechi/an;

- Acoperirea în profil teritorial până la 2026 a minim 90% din orașele cu peste 40 de mii de locuitori;
- Campanii de marketing locale și naționale adecvate/dedicate pentru fiecare canal de business în parte;
- Pentru potențarea canalelor de vânzare compania va deschide minim 3 agenții/an în galerii comerciale/mall-uri, procesul a debutat încă din T3/2021 cu 2 proiecte – Bârlad și Ploiești, și continuat în anul 2022 cu un proiect în Târgoviște, Dâmbovița Mall, iar în anul 2023 se preconizează deschiderea a 3 agenții în galerii comerciale/mall-uri: Roman, Arad, Iași.
- Lansarea a 2 platforme pentru shop online, dedicate pentru fiecare filieră de business în parte: aur și electronice;
- Integrarea la nivel de 100% rețea a tuturor serviciilor noi până în decembrie 2022 și anume: finanțări în structura de gaj electronice, vânzare de bijuterii, vânzare de electronice;
- Lansarea în luna Iunie 2023 a produsului „Amanet AUTO”;
- Triplarea în 2023 atât ca finanțare cât și ca retail a segmentului „Amanet ELECTRONICE”;
- Creșterea cu minim 25% a portofoliului de contracte (creanțe).

## REZULTATE FINANCIARE

În 2022, cifra de afaceri a Invest Intermed a crescut cu 77% față de 2021, ajungând la 82,5 milioane de lei, în principal datorită investițiilor realizate în dezvoltarea rețelei de agenții cu sprijinul fondurilor atrase în cadrul emisiunii de obligațiuni de către societatea-mamă în decembrie 2021.

Cifra de afaceri generată în 2022 include venituri de 30,5 milioane de lei (2021: 18,8 milioane de lei) din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile gajate de către clienții Invest Intermed în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante, în vederea valorificării cu scopul recuperării capitalului împrumutat. Aurul provenit din bijuteriile dobândite în acest mod este reflectat în contabilitate în momentul executării contractelor neperformante, la prețul oferit de către Invest Intermed în momentul gajării acestuia la semnarea contractelor de împrumut. Prețul plătit pentru aurul provenit din bijuteriile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, este recunoscut în cheltuielile operaționale pe măsura vânzării acestuia către clienți specializați, astfel că în 2022 au fost înregistrate cheltuieli aferente aurului topit de 26,9 milioane de lei (2021: 17,3 milioane de lei).

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2021	31/12/2022	Δ %
Cifra de afaceri	46.759.158	82.531.678	77%
(-)Costul bunurilor vândute	18.319.330	34.434.244	88%
<b>Profitul brut</b>	<b>28.439.828</b>	<b>48.097.434</b>	<b>69%</b>
(-)Cheltuieli operaționale	18.598.576	26.894.345	45%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	103.195	-126.992	-223%
<b>Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA)</b>	<b>9.944.446</b>	<b>21.076.097</b>	<b>112%</b>
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>21,27%</i>	<i>25,54%</i>	
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	1.002.208	2.352.288	135%
<b>Profitul operațional (EBIT)</b>	<b>8.942.239</b>	<b>18.723.809</b>	<b>109%</b>
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>19,12%</i>	<i>22,69%</i>	
Profitul/(Pierderea) financiară	(730.883)	(2.927.729)	301%

<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>8.211.355</b>	<b>15.796.080</b>	<b>92%</b>
(-)Impozit pe profit	863.495	1.798.604	108%
<b>Profitul net</b>	<b>7.347.860</b>	<b>13.997.476</b>	<b>90%</b>
<i>Marja netă(%)</i>	<i>15,71%</i>	<i>16,96%</i>	

În 2022, compania a reclasificat cheltuielile aferente aurului provenit din bijuteriile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, din cheltuieli materiale în cheltuieli privind mărfurile, astfel că pentru comparabilitate, aceste cheltuieli au fost prezentate pentru anul 2021 în costul bunurilor vândute.

Cheltuielile operaționale au crescut în 2022 cu 45%, în principal datorită creșterii cheltuielilor cu personalul de la 10,5 milioane de lei în 2021, la 13,1 milioane de lei în 2022 (+25%), dar și a cheltuielilor cu serviciile prestate de terți de la 6 milioane de lei în 2021, la 9,4 milioane de lei în 2022 (+57%), în contextul extinderii afacerii la nivel național.

În 2022, Invest Intermed a investit aproximativ 7.3 milioane de lei în extinderea și îmbunătățirea logistico-funcțională a rețelei. De asemenea, compania a investit și aproximativ 1,2 milioane de lei pentru procesul de dezvoltare calitativă, care a inclus: digitalizarea interacțiunii cu clienții din mediul offline, adăugarea unor noi funcții ERP-urilor existente, dezvoltarea site-ului de prezentare a serviciilor, construcția platformelor de eCommerce pentru vânzarea bijuteriilor și electronicelor (termenul de finalizare fiind decembrie 2022), instrumente digitale de operare și informare pentru angajați, precum și implementarea unui nou concept de design, funcționalitate și confort pentru proiectele curente și viitoare din mediul offline.

Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA) a înregistrat o apreciere cu 112%, până la 21,1 milioane de lei, pe fondul creșterii activității de creditare, cu o marjă de 26%, în creștere cu peste 4 puncte procentuale față de 2021. Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 135% ajungând la aproximativ 2,4 milioane de lei, în principal ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi agenții și a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare.

Profitul operațional a crescut cu 109%, până la 18,7 milioane de lei, cu o marjă operațională de 23%.

În 2022, Invest Intermed a înregistrat o pierdere financiară de 2,9 milioane de lei față de o pierdere de 0,7 milioane de lei în 2021, cauzată de cheltuielile cu dobânzile suplimentare aferente atât creditelor bancare, cât și capitalului împrumutat de la societatea-mamă, provenit din emisiunea de obligațiuni corporative efectuată în decembrie 2021 și în iunie 2022, dar și a unui nou împrumut contractat de la aceasta în decembrie 2022.

În 2022, profitul net înregistrat de Invest Intermed a crescut cu 90%, până la 14 milioane de lei, cu o marjă netă de 17%, cu peste 1 punct procentual mai mult față de 2021.

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Unul dintre cei mai importanți indicatori ai activității de creditare este ponderea valorii contractelor neperformante în valoarea totală a contractelor de împrumut. În acest sens, media lunară anuală a contractelor neperformante (NPL) a fost de 1,29% pentru 2019, de 1% pentru 2020 și de 1,3% pentru anul 2021, iar în 2022 aceasta a ajuns la 1,15% pentru produsul GOLD, niveluri foarte scăzute ale acestui indicator dacă este să ne raportăm

atât la segmentul de creditare bancară cât și nebancaară din România, care se datorează unei politici de creditare foarte prudente a companiei și unor condiții contractuale flexibile orientate spre nevoile clienților noștri.

## CLIEȚI SEMNIFICATIVI

Clienții Invest Intermed sunt exclusiv persoane fizice, aspect impus de către legislație:

- Creditare (gaj cu deposedare) - exclusiv persoane fizice, care încheie contracte de împrumut cu gaj obiecte din aur. Începând cu luna septembrie 2021 compania a implementat și activitatea de împrumut cu gaj de bunuri electronice și IT;
- Vânzare bijuterii din aur – exclusiv persoane fizice.

Portofoliul de clienți este reprezentat de persoane fizice cu vârsta între 18-70 ani, care dețin în proprietate obiecte de valoare din aur sau bunuri electronice și IT, cu venituri sub medie și care au nevoie de o finanțare rapidă pe termen scurt pentru nevoi de bază curente și nu pentru investiții în bunuri de folosință îndelungată sau imobiliare.

Structura clienților este organizată conform valorii contractelor și a recurenței acestora. În 2022, aproximativ 80% dintre contracte au avut o valoare nominală mai mică de 10.000 de lei, iar 3% dintre contracte au avut o valoare nominală de peste 50.000 lei.

La nivelul anului 2022, compania a adăugat în portofoliu peste 7.000 de clienți noi, iar rata la nivel de contracte recurente a fost de peste 70% în 2022, ceea ce înseamnă că aproximativ 70% dintre clienți revin pentru cel puțin încă un contract.

## COTA DE PIAȚĂ ȘI PRINCIPALII COMPETITORI

Piața de profil din România este formată din 1.901 agenți economici. Cifra de afaceri realizată în acest sector în anul 2022, a fost de aproximativ 1,1 miliarde lei, iar profitul înregistrat a fost de 297,4 milioane lei. Numărul de angajați înregistrat în ramură în anul 2022 a fost de 4.546 angajați.

Activitatea companiei se desfășoară în cele 89 de agenții deschise în următoarele orașe: Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Costești, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Drobeta Turnu Severin, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mediaș, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehăia, Suceava, Târgu Neamț, Țândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui.

### Cota de piață<sup>1</sup>

Spre deosebire de alte industrii, în care indicatorul CA este cel mai relevant din perspectiva cotei de piață, în segmentul IFN, volumul portofoliului de creanțe este cel care oferă informația obiectivă cu privire atât la dimensiunea companiei, cât și a cotei de piață.

Motivul este acela că, în genere, legislația prevede posibilitatea de a adăuga activități principale (activitatea de finanțare/acordare de împrumut în sistem de gaj cu

<sup>1</sup> Sursa: [www.TopFirme.com](http://www.TopFirme.com), ierarhie după cifra de afaceri în 2021

deposedare) și activități complementare, precum cea de retail (strict aferentă activității principale, prin valorificarea contractelor neperformante).

Majoritatea companiilor din top 5, cu excepția Invest Intermed GF IFN, își constituie CA în proporție de peste 60% din retail și nu din dobânzi. Acest lucru se poate remarca cu ușurință comparând următoarele două tabele.

Poziție	Denumire Societate	Cota de piață (%)
1	BERTUS SRL	10,77
2	DIGITAL SALE (CREDIT AMANET)	3,19
3	TEZAUR INVESTMENT GROUP	2,96
<b>4</b>	<b>INVEST INTERMED GF IFN</b>	<b>2,83</b>
5	AMANET GOLD SERVICES	2,32
6	Alții	77,93

### Principalii concurenți

Industria, prin numărul de operatori are o dispersie mare în profil teritorial. O parte semnificativă din piață este distribuită către sute de entități mici, cu o dispersie mare la nivel național. Top 10 jucători cumulează sub 50% din piață însă ponderea acestora va crește constant în timp, acumulând lent, dar sigur din portofoliul jucătorilor mici, care vor face față tot mai greu reglementărilor legale foarte restrictive și costisitoare ale acestei industrii.

Ierarhie după portofoliu creanțe (lei) în 2021

Companie	Județ	Număr Angajați	Număr Agenții	Portofoliu Creanțe	Cifra de Afaceri	Profit net
BERTUS	Maramureș	520	143	116.121.227	177.636.479	25.878.586
<b>INVEST INTERMED GF IFN</b>	<b>Pitești</b>	<b>153</b>	<b>73</b>	<b>71.316.987</b>	<b>46.759.158</b>	<b>7.347.860</b>
TEZAUR INVESTMENT GROUP	București	117	49	26.867.119	48.838.616	14.260.669
DIGITAL SALE	București	73	24	10.691.228	52.639.927	5.631.236
AMANET GOLD SERVICES	București	10	10	8.840.568	38.207.653	3.115.046

\*Nu există informații agregate la nivel de industrie cu privire la portofoliul de creanțe în contracte active

Invest Intermed s-a concentrat până acum pe un singur tip de gaj și anume aur întrucât este cel mai stabil și lichid tip de colateral, capitalizările nete în aur garantând 100% din capitalurile împrumutate prin contractele de creditare. În ultimii ani, compania s-a concentrat în direcția acumulării unei mase cât mai mari de metal (aur), tezurizând astfel, prin colateralul aferent contractelor de împrumut din portofoliu, cea mai mare cantitate de metal dintre toți operatorii din industrie. Avantajele unei astfel de strategii sunt legate în primul rând de:

- lichiditate: este singura activitate economică cunoscută în care creanțele pot să devină lichide în 24 ore.
- garantate 100%; aproape întotdeauna valoarea de piață (cotația aurului pe bursă) a portofoliului este mai mare decât valoarea nominală a contractelor de împrumut,



fiind situații în care aceasta să fie chiar și cu 30-40% superioară, mai ales în situațiile în care la nivel macro, economiile înregistrează contracții;

Astfel, după cum reiese din proiecțiile financiare pentru următorii 5 ani, compania va avea o atenție semnificativă pe acest segment.

## Diferențiatori

Principalii diferențiatori ai Invest Intermed în raport cu competiția sunt următorii: (i) comision unitar la nivel național; (ii) cel mai mic comision indiferent de valoarea sumei împrumutate; (iii) cea mai mare perioadă de grație; (iv) cele mai bune cotații la evaluarea gajului; (v) administrare online a contractelor pentru plata comisioanelor; (vi) informare periodică prin sms cu privire la statusul obligațiilor scadente; și (vii) comunicare transparentă, consecventă și consistentă cu piața.

## ANGAJAȚI

În cursul anului 2021 numărul mediu de angajați al companiei era de 153 salariați, iar în 2022 numărul mediu de angajați era de 214 de salariați. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

260 din angajați la nivelul activităților desfășurate sub marca MoneyGold (activitatea de creditare cu gaj fără deposedare și activitatea de schimb valutar și transfer de bani), este comun între Invest Intermed și Teilor Invest Exchange din rațiuni ce țin de specificul activității și eficientizarea costurilor de operare, mai ales în ceea ce privește departamentele suport. Activitățile se desfășoară folosind aceeași infrastructură operațională (spații-agentii), însă infrastructura IT și financiară sunt distincte.

Perioada	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Număr efectiv de angajați	127	183	235	260

Numărul de angajați a crescut atât ca urmare a dezvoltării extensive a companiei (adăugarea de noi puncte de lucru) cât mai ales (și puternic în anul curent) ca urmare a dezvoltării intensive. Dezvoltarea intensivă are în vedere consolidarea departamentelor de management intermediar existente sau înființarea unora noi în concordanță cu creșterea complexității activității și ritmul de dezvoltare.

Structura de personal în funcție de nivelul studiilor la 31.12.2021 și 31.12.2022:

Nivel studii	Număr angajați la 31/12/2021	Număr angajați la 31/12/2022
Studii medii	106	117
Studii superioare	123	128
Studii masterat/doctorat	6	15
<b>TOTAL</b>	<b>235</b>	<b>260</b>

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ

Principalele elemente luate în considerare în planul de afaceri al companiei sunt:

### Dezvoltarea constantă a rețelei

Compania are în plan dezvoltarea constantă a rețelei atât prin deschiderea de noi agenții în zone care prezintă potențial pentru companie, cât și în zonele unde compania are prezență locală, însă în care nu reușește să acopere întreaga cerere.

### Diversificarea liniilor de business, în ceea ce privește gajul acceptat

În prezent, activitatea societății se concentrează pe acordarea de împrumuturi, exclusiv către persoane fizice, prin contracte cu gaj cu deposedare constituie în principal de obiecte din aur, însă începând din anul 2021 societatea a dezvoltat un pachet complet de soluții, fiind implementat contractul de împrumut care are la bază un gaj de natură electronică. Prin această strategie, compania estimează atât atragerea de noi clienți, cât și fidelizarea celor existenți.

### Diversificarea metodelor de valorificare a contractelor neperformante

Principala sursă de venit a companiei, în ceea ce privește contractele neperformante, este reprezentată de valorificarea prin topire a obiectelor din aur, recepționate în urma expirării contractului de împrumut. Strategia Companiei pentru următoarea perioadă este de a comercializa obiectele deposedate din contractele neperformante executate, ca bijuterii second-hand (restaurate) și bunuri electronice. Mai mult, o parte din cantitatea de aur obținută din topire, va fi redirecționată către producția de bijuterii noi, care vor fi comercializate alături de cele second-hand și obiectele electronice, în propriile agenții.

### Reamenajarea și relocarea agențiilor existente

Pentru comercializarea bunurilor electronice și din aur, este necesară reamenajarea agențiilor actuale, prin amplasarea unor vitrine speciale de prezentare, care întrunesc condițiile optime de siguranță și securitate. De asemenea, în cazul agențiilor pentru care spațiul necesar acestor reamenajări nu este suficient, compania va fi nevoită să realoce agențiile în spații care vor permite acest lucru. În plus, vor fi implementate și noi concepte de design care vor crește notorietatea brandului MoneyGold.



# EXCHANGE

**MONEY GOLD** WEEKEND 18.00  
**EXCHANGE**  
COMISION 0%

CUMULAM WE BUY		VINDEM WE SELL
4,8729	EUR	4,9140
4,5619	USD	4,6990
5,5619	GBP	5,6790
4,8979	CHF	4,9890
0,4365	SEK	0,4650
0,4500	NOK	0,4840
-	DKK	-
2,4310	HON	2,6090

www.moneygold.ro

**MANET**  
ELECTRONICE  
ANZARE  
CHANGE  
COMISION 0%

MoneyGram.  
transfer de bani



DESPRE  
**TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.**

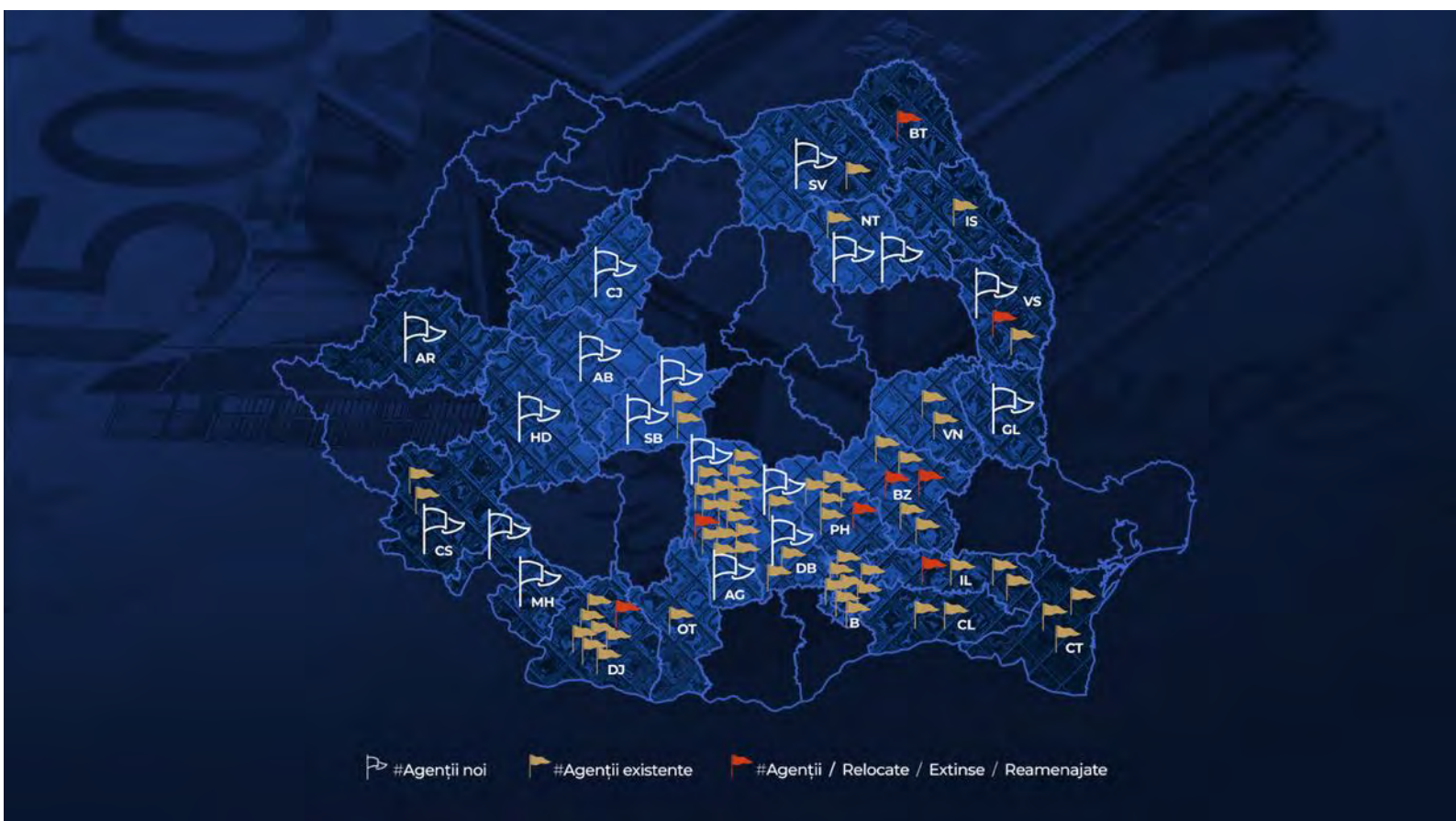
## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Teilor Invest Exchange are ca obiect principal de activitate “schimbul valutar”, iar ca unic obiect secundar de activitate “remiterea de bani”, astfel:

- Activitatea de schimb valutar se realizează în sistem autonom în condițiile legii;
- Activitatea de remitere bani (transfer de bani) se realizează ca agent al operatorului global MoneyGram.

Teilor Invest Exchange deține autorizația nr. S109.03, emisă de Ministerul Finanțelor pentru, compania având ca obiect principal de activitate „schimbul valutar”, iar ca unic obiect secundar de activitate „remiterea de bani”. Activitatea companiei se desfășoară sub marca comercială MoneyGold, în spații comune cu activitatea de împrumut cu gaj, delimitate în mod corespunzător conform cerințelor legale.

La data de 31 decembrie 2022, existau 87 de agenții MoneyGold în România, având o distribuție la nivel național. În comparație cu anul anterior, în 2022 au fost deschise 16 agenții noi în orașele: Reșița, Huedin, Deva, Arad, Alba-Iulia, Strehăia, Bârlad, Târgu Neamț, Mediaș, Deva, Arad, Alba Iulia, Drobeta Turnu Severin, Pitești, Costești, Târgoviște, și au fost extinse sau relocate 5 agenții în: Craiova, Urziceni, Topoloveni, București și Botoșani. De asemenea, în 2022 nu au fost închise agenții.



## SCURT ISTORIC

Teilor Invest Exchange este o companie înființată în anul 2012 ce a activat exclusiv în segmentul de schimb valutar până în anul 2014. Activitatea în această perioadă a fost una modestă, obiectivul fiind în zona de cunoaștere a pieței și instruire a angajaților.

În anul 2014 compania este acceptată ca și partener MoneyGram cu statut de agent și începe să opereze și în structuri de transfer de bani. După mai multe reforme logistice, în anul 2018, compania a înregistrat o creștere exponențială în ceea ce privește activitatea de schimb valutar. Rulajul în activitatea de schimb valutar a crescut cu 1.327% (de 14,3 ori) față de începutul perioadei analizate, ritmul mediu anual de creștere fiind de 70,3%, iar numărul tranzacțiilor a crescut de 10,65 ori, ritmul mediu anual de creștere fiind de 60%.



În anul 2021, în sectorul de schimb valutar, compania a trecut de pragul psihologic de 1 miliard lei rulaje la nivel de an, iar rețeaua a ajuns la 73 de agenții active.

La nivelul anului 2022, compania a avut cea mai mare creștere din rețeaua MoneyGram CEE Market. De asemenea, Teilor Invest Exchange este prima companie de tip rețea națională din România care a depus la Ministerul de Finanțe până la finalul anului documentația de reautorizare conform modificărilor legislative adoptate în august 2022.

## EXPERIENȚĂ

Teilor Invest Exchange este una dintre cele mai mari companii de acest tip din România, activitatea companiei desfășurându-se în cele 89 de agenții deschise în următoarele orașe: Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Costești, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Drobeta Turnu Severin, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mediaș, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehaia, Suceava, Târgu Neamț, Tândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui.

## CERTIFICĂRI

Teilor Invest Exchange deține autorizația nr. S109.03, emisă de Ministerul Finanțelor pentru, compania având ca obiect principal de activitate „schimbul valutar”, iar ca unic obiect secundar de activitate „remiterea de bani”.

## PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

### Politica de preț / curs – Exchange

Politica de preț/curs este stabilită în funcție de factori externi și interni, dintre care enumerăm: (i) obiective operaționale; (ii) strategia de marketing; (iii) costuri de operare; (iv) competiția; (v) curs BNR.

Cursurile afișate la începutul activității zilnice pot fi modificate pe parcursul zilei în funcție de evoluția pieței valutare și de interesul pentru vânzare/cumpărare, raportul dintre cerere și ofertă, lichiditate etc, existent/exprimat de-a lungul perioadei (ecranului de tranzacționare), obiectivul companiei fiind acela de a avea cel mai bun curs valutar din piața/areal, de a fi permanent lichidă pe valutele cu cerere mare, optimizând astfel dinamic/permanent portofoliul de clienți.

Compania este listată și pe platforma de schimb valutar “Valutare.ro”, portal specializat în schimb valutar ce funcționează precum un marketplace.

Veniturile din activitatea de schimb valutar se obțin din diferența între cursul practicat la operațiunea de cumpărare și cursul practicat la operațiunea de vânzare.

### Activitatea de remitere/transfer de bani

Activitatea de transfer de bani prin MoneyGram se desfășoară prin intermediul unei platforme pusă la dispoziție de către operatorul MoneyGram:

Tipuri de tranzacții:

- Tranzacții de trimitere (SEND): se referă la orice tranzacție care presupune că printr-o agenție autorizată, un client persoană fizică, depune numerar și plătește un comision pentru ca o alta persoana aflata oriunde geografic, prin intermediul altui agent/operator MoneyGram să primească suma trimisă în numerar. Persoana care primește banii nu plătește niciun cost. Costul este plătit o singură dată la momentul remiterii/inițierii operațiunii.

Eliberarea sumei către destinatar se realizează pe baza unui protocol strict de identificare a persoanei.

- Tranzacții de primire (RECEIVE); se referă la închiderea oricărei tranzacții de trimitere (SEND)

Acestea sunt tratate distinct întrucât în marea majoritate a situațiilor, operatorul de trimitere este diferit de cel de primire.

Astfel, se va înțelege că, la operarea unei tranzacții de SEND, agentul încasează o sumă de bani de la client pe care un alt agent o eliberează către destinatar, de regulă din fonduri proprii.

În teorie, situația ideală, este aceea în care un agent poate să echilibreze volumele de SEND cu cele de RECEIVE, numai că în practică acest lucru nu se întâmplă, mai ales în cazul agenților din România.

România este prin definiție o țară de primire și nu de trimitere.

În raporturile agenților cu operatorul MoneyGram exista decontări periodice de sume ce au rolul de a închide obligațiile reciproce, ce derivă din raportul dintre tr. Send & receive, în sistem “clearing”.

## Sezonalitate

În timpul lunilor de vară sezonalitatea se manifestă invers sau asimetric între cele 2 activități și anume, volumele în sectorul schimb valutar cresc simțitor începând cu luna iunie până în august inclusiv, în timp ce volumele din sectorul remitere de bani scad. Situația este generată de faptul că zona de schimb valutar este potențată masiv de un flux de lichiditate ce are ca sursă prezența masivă în țară a românilor ce muncesc în străinătate și care în această perioadă petrec în țară mai mult de 30 zile în concedii de odihnă sau cu familiile;

În timpul lunilor de iarnă oscilațiile sunt mai puțin pregnante la nivelul finalului de an. Lunile de iarnă, de debut de an calendaristic (ianuarie, februarie) sunt în general luni slabe pentru multe industrii și drept urmare nu le putem încadra în sfera oscilațiilor sezoniere, acestea ca regulă se plasează într-un trend previzibil și se manifestă în același sens cu regularitate.

## STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

O parte din măsurile strategice ale companiei sunt:

- Dezvoltarea constantă și accelerate a rețelei prin lansarea a minim 20 agenții noi în fiecare an și relocare/extindere/renovare a minim 10 agenții vechi /an;
- Acoperirea în profil teritorial până la 2026 a minim 80% din orașele cu peste 40 mii de locuitori;
- Campanii de marketing locale și naționale adecvate/dedicate pentru fiecare canal de business în parte;
- Pentru potențarea canalelor de vânzare compania va deschide minim 3 agenții/an în galerii comerciale/mall-uri. Acest proces a debutat încă din al treilea trimestru din 2021 cu 2 proiecte în Bârlad și Ploiești.

## REZULTATE FINANCIARE

Modelul de business al Companiei, bazat pe schimbul valutar și remiterile de bani prin MoneyGram presupune pe de o parte câștiguri din spread-ul cursului de schimb valutar între cumpărare și vânzare, iar pe de altă parte câștiguri din comisioanele încasate de la MoneyGram pentru serviciile de transfer de bani, iar principalele cheltuieli se rezumă la salarii, chirii și comisioane bancare.

De asemenea, este important de menționat aspectul cu privire la sezonalitatea afacerii. În timpul lunilor de vară, sezonalitatea se manifestă invers sau asimetric între cele două activități, și anume, volumele în sectorul de schimb valutar cresc simțitor începând cu luna iunie până în august inclusiv, în timp ce volumele din sectorul de remitere de bani scad. Situația este generată de faptul că zona de schimb valutar este potențată masiv de un flux de lichiditate ce are ca sursă prezența masivă în țară a românilor ce muncesc în străinătate și care în această perioadă petrec în țară mai mult de 30 zile în concedii de odihnă sau cu familiile.

În timpul lunilor de iarnă oscilațiile sunt mai puțin pregnante la nivelul finalului de an. Lunile de iarnă, de debut de an calendaristic (ianuarie, februarie) sunt în general luni slabe pentru multe industrii și, drept urmare, nu pot fi încadrate în sfera oscilațiilor sezoniere, acestea ca regulă se plasează într-un trend previzibil și se manifestă în același sens cu regularitate.

În 2022, cifra de afaceri a Teilor Invest Exchange a crescut cu 50%, ajungând la 20,2 milioane de lei, cu 6,7 milioane lei mai mare decât în 2021, în principal datorită expansiunii activității care a ajuns la sfârșitul anului la 87 de agenții.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2021	31/12/2022	Δ %
Cifra de afaceri	13.517.341	20.219.921	50%
(-)Cheltuieli operaționale	7.301.433	12.461.826	71%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	-77.423	-306.314	296%
<b>Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA)</b>	<b>6.138.485</b>	<b>7.451.781</b>	<b>21%</b>
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>45,41%</i>	<i>36,85%</i>	
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	23.060	56.860	147%
<b>Profitul operațional (EBIT)</b>	<b>6.115.425</b>	<b>7.394.921</b>	<b>21%</b>
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>45,24%</i>	<i>36,57%</i>	
Profitul/(Pierderea) financiară	(846.642)	(2.929.177)	246%
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>5.268.783</b>	<b>4.465.744</b>	<b>-15%</b>
(-)Impozit pe profit	758.269	563.023	-26%
<b>Profitul net</b>	<b>4.510.514</b>	<b>3.902.721</b>	<b>-13%</b>
<i>Marja netă(%)</i>	<i>33,37%</i>	<i>19,30%</i>	

Cheltuielile operaționale au crescut cu 71%, ajungând la 12,5 milioane lei, cu 5,2 milioane de lei mai mari decât în 2021 și o pondere în cifra de afaceri de 62%, cu 8 puncte procentuale mai mare decât în 2021, creștere suportată din marja de profit. Creșterea cheltuielilor operaționale a fost determinată de dezvoltarea accelerată a Teilor Invest Exchange așa cum a fost menționat în memorandumul de listare a obligațiunilor. Prin urmare, cheltuielile au crescut într-un ritm mai rapid decât veniturile, fiind generate în special la nivelul personalului de specialitate în vânzările offline (inclusiv IT) și la nivelul cheltuielilor cu închirierea unor noi spații, care nu au generat încă venituri la nivelul așteptat de maturitate, lucru care se va întâmpla într-un orizont de 2 până la 3 ani. De asemenea, numărul mediu de angajați în 2022 al Teilor Invest Exchange a ajuns la 221, față de 166 la sfârșitul anului 2021 (+33%).

Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA) a crescut cu 21% în 2022, ajungând la 7,5 milioane lei, cu 1,3 milioane lei mai mare decât în 2021, în principal ca efect al creșterii cifrei de afaceri, înregistrând o marjă EBITDA de aproximativ 37%, în scădere față de 2021 cu 9 puncte procentuale, scădere determinată de creșterea ponderii costurilor operaționale aferente dezvoltării accelerate a companiei în cifra de afaceri. Profitul operațional are aceeași evoluție și valori foarte apropiate de EBITDA deoarece cheltuielile cu amortizarea sunt nesemnificative.

Teilor Invest Exchange a înregistrat în anul 2022 o pierdere financiară de 2,9 milioane de lei, în creștere cu 246% față de 2021, în principal din cauza creșterii costurilor cu dobânzile aferente finanțărilor bancare în lei și a emisiunilor de obligațiuni, în lei și euro.



În 2022, profitul net al Teilor Invest Exchange a scăzut cu 13% față de anul 2021, ajungând la 3,9 milioane de lei și o marjă de profit de 19%, cu 14 puncte procentuale sub marja anului 2021, ca urmare a evoluțiilor descrise mai sus.

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

### Activitatea de schimb valutar

Indicator/an	UM	2021	2022	Δ%
Nr. clienți	persoane	704.273	945.406	34%
Rulaje totale, din care:	RON	1.667.780.028	2,184,726,071	31%
EUR rulaje	EUR	284.245.784	380.200.464	34%
GBP rulaje	GBP	35.517.383	49.579.083	40%
USD rulaje	USD	11.388.177	15.368.905	35%

### Activitatea de transfer de bani

Indicator/an	UM	2021	2022	Δ %
Nr. clienți	persoane	223.524	256.801	15%
Rulaje	RON	381.165.019	459.534.286	21%

## CLIEȚI SEMNIFICATIVI

Clienții companiei sunt exclusiv persoanele fizice, care realizează tranzacții specifice pieței secundare valutare pentru următoarele categorii de operațiuni/nevoi:

- asigurarea conversiei lichidității în moneda necesară pentru plăți;
- asigurarea conversiei în moneda pentru economisire, monedă pentru protecție la inflație/scăderea puterii de cumpărare etc.;
- conversie monedă pentru investiții: imobiliare, auto etc.;
- conversie pentru călătorii de afaceri, concedii etc.;
- conversie din transfer de bani în euro; sumele de bani transferate/remise, indiferent de origine, prin operatori specializați (MoneyGram, WesternUnion, Ria etc) în România vor ajunge spre plată/decontare exclusiv în euro – pentru sursa străinătate și parte din acestea sunt convertite în lei ca și operațiune adiacenta celei principale.

Schimburile valutare din remitere bani în euro reprezintă un canal deosebit de important, el funcționând ca o tranzacție cross-sale (remitere bani/schimb valutar), întrucât peste 75% din numărul tranzacțiilor de remitere numerar în euro sunt convertite în lei imediat printr-o tranzacție secundară/complementară.

Grupa prevalentă de vârstă este 35-45 de ani iar majoritari ca pondere în total sunt subiecții de sex masculin. Interesant de remarcat este faptul că populația cu vârsta de +45 ani ocupă 64% din portofoliu.

## COTA DE PIAȚĂ ȘI PRINCIPALII COMPETITORI

Industria, prin numărul de operatori, are o dispersie mare în profil teritorial. Parte semnificativă din piață este distribuită către sute de entități mici, cu o dispersie mare la nivel național.

Teilor Invest Exchange activează în domeniul intermedierei tranzacțiilor financiare, respectiv activitatea de schimb valutar cu principalele valute internaționale și valute lente, atât în agenții, cât și pe platforma on-line și activitatea de transfer de bani, operațiuni derulate prin operatorul MoneyGram.

Activitatea companiei se desfășoară în cele 89 de agenții deschise în următoarele orașe: Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Costești, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Drobeta Turnu Severin, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mediaș, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehaia, Suceava, Târgu Neamț, Țândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui.

Portofoliul de clienți este reprezentat de persoane fizice, care doresc operațiuni de schimb valutar și transfer de bani.

Din punctul de vedere al cifrei de afaceri, Teilor Invest Exchange ocupa locul 3 la nivel național cu o cotă de piață de 0,82%, locul 1 fiind ocupat de Casa de schimb valutar ROCRI cu o cotă de piață de 2,14%, iar locul 2 de BSG Money Exchange, cu o cotă de piață de 1,08%. Un aspect important de reținut este faptul că în acest clasament sunt incluse și companiile mari de tip IP (afiliate instituțiilor de credit), nu doar SRL-uri.

### Principali concurenți

Poziție	Companie	Județ	Nr. Sal	Cifra de afaceri	Profit Net
1	Casa de schimb valutar ROCRI SRL (2,14%)	Neamț	151	35.408.411	8.654.791
2	BSG Money Exchange SRL (1,08%)	Maramureș	445	17.878.037	9.653.389
<b>3</b>	<b>TEILOR INVEST EXCHANGE SRL (0.82%)</b>	<b>Argeș</b>	<b>163</b>	<b>13.517.341</b>	<b>4.510.514</b>
4	Nouvelles Frontieres Simpa Turism SRL (0,67%)	București	75	11.039.248	482.636
5	SCHIMBU TREI SRL	Iași	54	10.598.838	3.891.962

Sursa: Datele disponibile la dec. 2021; Sursa Termene.ro; [www.TopFirme.com](http://www.TopFirme.com)

### Diferențiatori

Elementele care ajută la diferențierea companiei sunt reprezentate de rețeaua regională extinsă dar omogenă la nivel de areal, agențiile fiind concentrate în jurul axelor cu potențial. De asemenea compania este în permanență preocupată să aibă cele mai bune/echilibrate cursuri din piață, angajați fiind bine instruiți și motivați.

În plus, sunt derulate acțiuni permanente de fidelizare a clienților din structura de MoneyGram. În segmentul acesta, costul/prețul nu este un diferențiator întrucât toți agenții din panelul operatorului funcționează în aceeași matrice de prețuri, aceasta fiind stabilită de către MoneyGram

Alte criterii sunt lichiditatea, posibilitatea de a onora orice tranzacție indiferent de nivel, comunicare transparentă și consistentă.

## ANGAJAȚI

În cursul anului 2021 numărul mediu de angajați al companiei era de 166 salariați, iar în 2022 numărul mediu de angajați era de 221 de salariați. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

Un număr de 260 din angajați la nivelul activităților desfășurate sub marca MoneyGold (activitatea de creditare cu gaj fără deposedare și activitatea de schimb valutar și transfer de bani), este comun între Invest Intermed și Teilor Invest Exchange din rațiuni ce țin de specificul activității și eficientizarea costurilor de operare, mai ales în ceea ce privește departamentele suport. Activitățile se desfășoară folosind aceeași infrastructură operațională (spații-agenții), însă infrastructura IT și financiară sunt distincte.

Perioada	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Număr efectiv de angajați	110	127	165	219	234

Numărul de angajați a crescut atât ca urmare a dezvoltării extensive a companiei (adăugarea de noi puncte de lucru), dar mai ales (și puternic în anul curent) ca urmare a dezvoltării intensive. Dezvoltarea intensivă are în vedere consolidarea departamentelor de management intermediar existente sau înființarea unora noi în concordanță cu creșterea complexității activității și ritmul de dezvoltare.

Structura de personal în funcție de nivelul studiilor la 31.12.2021 și 31.12.2022 este următoarea:

Nivel studii	Număr angajați la 31/12/2021	Număr angajați la 31/12/2022
Studii medii	97	107
Studii superioare	116	114
Studii masterat/doctorat	6	13
<b>TOTAL</b>	<b>219</b>	<b>234</b>

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ

Strategia companiei pentru dezvoltarea viitoare are în vedere următoarele obiective strategice și operaționale:

- scalarea poziției dominante la nivelul județului Argeș și pentru încă alte 4 reședințe de județ până în 2026;
- din perspectiva cotei de piață la nivel național, compania are trei obiective principale până în 2026:
  - cota de piață națională de 16%, raportată la cifra de afaceri;
  - cota de piață națională de 25%, raportată la volumele din segmentul de transfer de bani;
  - primul loc în clasamentul național raportat la numărul de agenții;

- creșterea constantă a calității angajaților, măsură exprimată prin: nivel de pregătire, evoluție în profil psihologic (atitudine, voluntariat, onestitate, loialitate) și implementarea unor concepte de design care să permită ca, inclusiv prin modul în care se prezintă agențiile companiei, aceasta să fie percepută ca numărul 1 din piață;
- digitalizarea operațiunilor și implementarea de tehnologii noi care să ofere companiei un avantaj strategic față de ceilalți jucători din piață, și să întărească percepția publicului despre calitatea serviciilor oferite de companie, în completarea elementelor de design și pregătire a forței de muncă menționate anterior.

### **Obiective operaționale**

- creșterea constantă a capitalizării companiei astfel încât lichiditatea curentă să fie permanent optim corelată cu obiectivele operaționale de extindere și dezvoltare a rețelei de agenții;
- asigurarea unei mase critice de clienți, atât pe segmentul de tranzacții sub 10.000 euro cât și peste acest prag;
- creșterea constantă a rulajelor în segmentul MoneyGram astfel încât compania să poată beneficia de programele de premiere corporative;
- introducerea în grila de tranzacționare a încă 10 valute începând cu anul 2022, în completarea celor 9 valute deja existente în oferta actuală a companiei (realizat).



**RISCURI**

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atenția managementului este concentrată pe identificarea riscurilor și incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc. Principalele riscuri care ar putea avea un impact negativ asupra performanței, situației financiare și planurilor de dezvoltare ale Emitentului sunt prezentate mai jos.

Performanța poate fi afectată de riscuri și incertitudini suplimentare, altele decât cele enumerate mai jos, și unele riscuri încă necunoscute care pot apărea în viitor.

### **Riscul asociat societăților de tip holding**

Emitentul este o societate de tip holding, activitatea principală constând în administrarea și coordonarea activității filialelor sale, atât în ceea ce privește gestionarea aspectelor specifice domeniilor în care activează, dar și din perspectiva maximizării unor sinergii între acestea. Prin urmare, Emitentul nu desfășoară în mod direct o activitate independentă și nu realizează venituri din nicio activitate comercială desfășurată în mod direct. În consecință, capacitatea Emitentului de a-și îndeplini obligațiile asumate prin emisiunea de obligațiuni depinde de plata dividendelor de către filialele sale și de rambursarea împrumuturilor acordate acestora de către Emitent. Dacă poziția financiară a filialelor Emitentului care desfășoară activități comerciale se deteriorează, investitorii în obligațiuni ar putea suferi efecte directe adverse, întrucât Emitentul s-ar putea afla în situația de a nu își executa obligațiile asumate față de deținătorii de obligațiuni.

### **Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii**

Emitentul vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității, conducerea propunându-și creșterea cifrei de afaceri prin dezvoltarea tuturor celor 3 linii de afaceri. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către Emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Grupului.

### **Riscul asociat cu realizarea prognozelor**

Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Emitentul își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de Grup, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele urmează să fie publicată pe site-ul Emitentului. Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de Grup pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

### **Riscul economic și politic**

Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România și alte țări în care își desfășoară activitatea, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere

a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent.

### **Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementari**

Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Grupului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale ale Grupului.

### **Riscul asociat cu litigiile**

În contextul derulării activității sale, Grupul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Grupul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

### **Riscuri legate de ofertă și de obligațiuni**

#### **Obligațiunile ar putea să nu fie o investiție potrivită pentru toți investitorii**

Fiecare potențial investitor în obligațiuni trebuie să determine gradul de adecvare al investiției în lumina propriilor împrejurări. În special, fiecare potențial investitor ar trebui:

- să aibă cunoștințe și experiență suficientă pentru a face o evaluare semnificativă a avantajelor și riscurilor investiției în obligațiuni;
- să aibă acces și să dețină instrumente analitice adecvate pentru a evalua, în contextul propriei sale situații financiare specifice, o investiție în obligațiuni și impactul pe care o astfel de investiție îl va avea asupra portofoliului său global de investiții;
- să înțeleagă temeinic termenii obligațiunilor și să cunoască comportamentul oricăror indici și a piețelor financiare relevante; și
- să poată evalua (fie singur, fie cu ajutorul unui consilier financiar) scenariile posibile privind factorii economici, rata dobânzii și alți factori care ar putea afecta investițiile și capacitatea acestora de a suporta riscurile aplicabile.

Potențialii Investitori nu ar trebui să investească în obligațiuni decât dacă au expertiza (fie singuri, fie cu ajutorul unui consilier financiar) pentru a evalua modul în care vor funcționa obligațiunile în condiții în schimbare, efectele asupra valorii acestor obligațiuni și impactul pe care aceste investiții îl vor avea asupra portofoliului de investiții al potențialului investitor. Activitățile de investiții ale investitorilor fac obiectul legilor și regulamentelor aplicabile investițiilor și/sau analizei sau reglementării de către anumite autorități iar fiecare potențial investitor ar trebui să consulte consilierii juridici sau autoritățile de reglementare corespunzătoare.

### **Regim fiscal**

Potențialii cumpărători și vânzatori de obligațiuni ar trebui să aibă în vedere că li se poate cere să plătească impozite sau alte taxe documentate sau comisioane, în conformitate cu legile și practicile din România. Potențialilor investitori li se recomandă să apeleze la proprii consultanți în legătură cu obligațiile lor fiscale specifice aplicabile achiziției, deținerii sau vânzării de obligațiuni. Doar acești consultanți sunt în măsură să aprecieze

în mod corect situația particulară a fiecărui potențial investitor. Această analiză cu privire la investiție se impune a fi coroborată cu secțiunile privind regimul fiscal din acest document.

### **Modificări legislative**

Condițiile obligațiunilor (inclusiv orice obligații necontractuale care rezultă din acestea sau în legătură cu acestea) se bazează pe legile relevante în vigoare la data plasamentului. Nu se pot oferi asigurări în ceea ce privește impactul oricărei posibile hotărâri judecătorești sau modificări legislative sau aplicări ori interpretări oficiale a unor astfel de legi sau practici administrative ulterioare plasamentului.

### **Riscul investiției directe în obligațiuni**

Investitorii ar trebui să fie conștienți asupra riscului asociat cu o investiție directă în obligațiuni, care este mult mai mare decât riscul asociat unei investiții în titluri de stat sau participații în fonduri de investiții, având în vedere caracterul volatil al piețelor de capital și prețurilor obligațiunilor.

### **Obligațiunile pot să nu fie tranzacționate în mod activ**

Ulterior admiterii la tranzacționare în cadrul SMT – Sistemului Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, este posibil ca obligațiunile să nu aibă o piață de tranzacționare definită și, de asemenea, este posibil ca o astfel de piață să nu se dezvolte niciodată. Dacă, totuși, se va dezvolta o piață de tranzacționare, este posibil ca aceasta să nu fie foarte lichidă. Prin urmare, este posibil ca investitorii să nu reușească să-și vândă obligațiunile cu ușurință sau la prețuri care să le asigure un randament comparabil cu cel obținut în cazul unor investiții similare, care au dezvoltat o piață secundară. Nu există nicio garanție ca obligațiunile, chiar și în cazul în care se așteaptă să fie listate la BVB, vor fi tranzacționate în mod activ, și în caz contrar, o astfel de situație ar fi de natură să determine o creștere a volatilității prețului și/sau să aibă un impact nefavorabil asupra prețului obligațiunilor.

Faptul că obligațiunile emise ar putea fi admise la tranzacționare pe SMT nu garantează tranzacționarea în mod activ a acestora.

### **Valoarea de piață a obligațiunilor**

Valoarea obligațiunilor depinde de o serie de factori interdependenți care includ evenimente economice, financiare și politice care au loc în România sau în altă parte din lume, inclusiv factori care afectează piețele de capital în general și bursele de valori pe care se tranzacționează obligațiunile. Prețul la care un deținător de obligațiuni va putea să vândă obligațiunile ar putea conține o reducere din prețul de cumpărare plătit de respectivul cumpărător, ce ar putea fi substanțială.

### **Alte riscuri**

Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care Emitentul are cunoștință la momentul redactării documentului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității Grupului, iar Emitentul nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care Emitentul nu are cunoștință la momentul redactării documentului



și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările Grupului și pot conduce la o scădere a prețului obligațiunilor. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

Prin urmare, decizia investitorilor potențiali, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către Emitent este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest document.

**SITUAȚII  
FINANCIARE**



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT TEILOR HOLDING S.A. (auditat)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2021	31/12/2022	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>84.594.993</b>	<b>373.545.171</b>	<b>342%</b>
Cifra de afaceri netă	85.244.008	371.172.344	335%
Producția vândută	14.566.716	61.279.169	321%
Venituri din vânzarea mărfurilor	75.985.069	333.075.173	338%
Reduceri comerciale acordate	(5.307.776)	(23.181.999)	337%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	1.084.210	-	
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	190.793	1.732.254	808%
Venituri din subvenții de exploatare	822	-	
Alte venituri din exploatare	243.580	640.572	163%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>80.238.482</b>	<b>343.401.747</b>	<b>328%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	4.065.269	5.699.239	40%
Alte cheltuieli materiale	1.415.176	4.922.572	248%
Alte cheltuieli externe cu energie și apă	647.883	3.369.601	420%
Cheltuieli privind mărfurile	34.055.195	164.220.194	382%
Reduceri comerciale primite	(15.896)	(357.249)	2147%
Cheltuieli cu personalul	13.791.361	66.231.407	380%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4.741.161	23.428.238	394%
Ajustări de valoare privind activele circulante	54.428	2.098.681	3756%
Alte cheltuieli de exploatare	20.640.740	74.386.930	260%
Ajustări privind provizioanele	843.165	(597.866)	-171%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>4.356.511</b>	<b>30.143.424</b>	<b>592%</b>
Venituri financiare	454.339	14.968.423	3195%
Cheltuieli financiare	2.810.940	29.736.170	958%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(2.356.601)</b>	<b>(14.767.748)</b>	<b>527%</b>
Venituri totale	85.049.332	388.513.593	357%
Cheltuieli totale	83.049.422	373.137.917	349%
<b>Profit brut</b>	<b>1.999.910</b>	<b>15.375.676</b>	<b>669%</b>
Impozitul pe profit	614.505	4.534.288	638%
Alte impozite	2.358	29.405	1147%
<b>Profit net</b>	<b>1.383.047</b>	<b>10.811.984</b>	<b>682%</b>

**CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE – TEILOR SRL (auditat)**

<b>INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Δ %</b>
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>232.082.170</b>	<b>275.597.753</b>	<b>19%</b>
Cifra de afaceri netă, din care:	231.475.470	274.669.844	19%
Venituri din vânzarea mărfurilor	241.701.538	296.007.956	22%
Producția vândută	5.374.786	1.843.887	-66%
Reduceri comerciale acordate	(15.600.853)	(23.181.999)	49%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	441	-	
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	330.356	757.507	129%
Alte venituri din exploatare	275.904	170.402	-38%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>205.015.644</b>	<b>248.435.639</b>	<b>21%</b>
Cheltuieli privind mărfurile	113.153.381	144.006.004	27%
Reduceri comerciale primite	(27.446)	(344.211)	1154%
Cheltuieli cu personalul	31.473.789	40.451.915	29%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	7.010.849	3.383.997	-52%
Alte cheltuieli materiale	1.727.800	826.066	-52%
Cheltuieli privind consumul de energie	872.889	1.562.439	79%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	6.254.456	8.715.003	39%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	40.952	
Alte cheltuieli de exploatare	45.699.492	50.175.871	10%
Ajustări privind provizioanele	(1.149.566)	(382.397)	-67%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>27.066.527</b>	<b>27.162.114</b>	<b>0%</b>
Venituri financiare	1.882.846	6.762.670	259%
Cheltuieli financiare	6.790.989	15.702.343	131%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(4.908.144)</b>	<b>(8.939.673)</b>	<b>82%</b>
Venituri totale	233.965.016	282.360.423	21%
Cheltuieli totale	211.806.633	264.137.982	25%
<b>Profit brut</b>	<b>22.158.383</b>	<b>18.222.441</b>	<b>-18%</b>
Impozitul pe profit	2.398.240	2.164.853	-10%
<b>Profit net</b>	<b>19.760.143</b>	<b>16.057.588</b>	<b>-19%</b>

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – INVEST INTERMED (auditat)**

<b>INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Δ %</b>
<b>Venituri din Exploatare, din care:</b>	<b>47.012.442</b>	<b>83.883.733</b>	<b>78%</b>
Cifra de afaceri netă, din care:	46.759.158	82.531.678	77%
Producția vândută	44.970.135	40.072.416	-11%
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.789.022	42.459.262	2273%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	-	974.747	-
Venituri din subvenții de exploatare	1.028	-	-
Alte venituri din exploatare)	252.257	377.308	50%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>38.070.204</b>	<b>65.159.924</b>	<b>71%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17.989.639	1.882.687	-90%
Alte cheltuieli materiale	983.997	1.711.384	74%
Cheltuieli externe cu energie și apă	436.853	753.718	73%
Cheltuieli privind mărfurile	1.029.002	34.447.282	3248%
Reduceri comerciale primite	(3.854)	(13.038)	238%
Cheltuieli cu personalul	10.474.992	13.132.366	25%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	1.002.208	2.352.288	135%
Ajustări de valoare privind activele circulante	54.428	1.685.425	2997%
Alte cheltuieli de exploatare	6.007.276	9.414.189	57%
Ajustări privind provizioanele	95.662	(206.377)	-316%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>8.942.239</b>	<b>18.723.809</b>	<b>109%</b>
Venituri financiare	4.693	286.062	5996%
Cheltuieli financiare	735.577	3.213.791	337%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(730.883)</b>	<b>(2.927.729)</b>	<b>301%</b>
Venituri totale	47.017.136	84.169.795	79%
Cheltuieli totale	38.805.780	68.373.715	76%
<b>Profit brut</b>	<b>8.211.355</b>	<b>15.796.080</b>	<b>92%</b>
Impozitul pe profit	863.495	1.798.604	108%
<b>Profit net</b>	<b>7.347.860</b>	<b>13.997.476</b>	<b>90%</b>

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – TEILOR INVEST EXCHANGE SRL (auditat)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2021	31/12/2022	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>13.533.995</b>	<b>20.235.687</b>	<b>50%</b>
Cifra de afaceri netă	13.517.341	20.219.921	50%
Venituri din subvenții de exploatare	411	-	-
Alte venituri din exploatare	16.244	15.766	-3%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>7.418.570</b>	<b>12.840.766</b>	<b>73%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	30.269	39.055	29%
Alte cheltuieli materiale	85.472	20.880	-76%
Cheltuieli cu personalul	4.464.197	8.011.331	79%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	23.060	56.860	147%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	397.722	100%
Alte cheltuieli de exploatare	2.721.495	4.390.559	61%
Ajustări privind provizioanele	94.077	(75.641)	-180%
<b>Rezultat Operațional</b>	<b>6.115.425</b>	<b>7.394.921</b>	<b>21%</b>
Venituri Financiare	398.400	769.620	93%
Cheltuieli Financiare	1.245.042	3.698.797	197%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(846.643)</b>	<b>(2.929.177)</b>	<b>246%</b>
Venituri totale	13.932.395	21.005.307	51%
Cheltuieli totale	8.663.612	16.539.563	91%
<b>Profit brut</b>	<b>5.268.783</b>	<b>4.465.744</b>	<b>-15%</b>
Impozitul pe profit	758.269	563.023	-26%
<b>Profit net</b>	<b>4.510.514</b>	<b>3.902.721</b>	<b>-13%</b>

# DECLARAȚIA CONDUCERII

**București, 28 aprilie 2023**

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate auditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2022 și 31.12.2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Teilor Holding S.A. și că raportul anual oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2022 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare consolidate ale companiei.

**Mircea Varga**

**Președinte Consiliu de Administrație**







## Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Teilor Holding SA

### Raport privind auditul situațiilor financiare consolidate

#### Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare consolidate a Teilor Holding SA („Societatea”) și a filialelor sale (împreună „Grupul”) la 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare consolidate a Grupului pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a situațiilor financiare.

#### Situațiile financiare consolidate auditate

Situațiile financiare consolidate ale Grupului conțin:

- bilanțul contabil consolidat la 31 decembrie 2022;
- contul de profit și pierdere consolidat pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- note la situațiile financiare consolidate, care includ politicile contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- |  |                  |
|--|------------------|
| • Total capitaluri proprii consolidate:            | 361.861 mii lei; |
| • Profitul net combinat al exercițiului financiar: | 10.812 mii lei.  |

Societatea are sediul social în Globalworth Plaza, etaj 17, Șoseaua Pipera numărul 42, sector 2, București și codul unic de identificare fiscală 44897782.

#### Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare - anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### Independența

Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.



Cu bună credință și pe baza celor mai bune informații, declarăm că nu am furnizat Grupului alte servicii decât cele de audit în perioada cuprinsă între 1 octombrie 2022 și 31 decembrie 2022.

## Strategia de audit

### Prezentare de ansamblu

<b>Prag de semnificație:</b>	Prag global de semnificație pentru situațiile financiare consolidate: 3.170 mii lei care reprezintă 1% din venituri.
<b>Aspecte cheie de audit:</b>	Recunoașterea veniturilor

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate. În mod particular, noi am considerat acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către Conducere, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimente ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerentă. De asemenea, am adresat riscul de nerespectare a controalelor interne de către Conducere, incluzând printre altele, existența unui subiectivism care reprezintă un risc de denaturare semnificativă din cauza fraudei.

### Pragul de semnificație

Sfera de aplicare a auditului a fost influențată de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare consolidate nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare consolidate.

Pe baza raționamentului nostru profesional, noi am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul global de semnificație pentru situațiile financiare consolidate luate în ansamblu, așa cum este prezentat în tabelul de mai jos. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au condus la determinarea sferei de aplicare a auditului și în determina natura, desfășurarea în timp și amploarea procedurilor noastre de audit și pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivel individual sau agregat, asupra situațiilor financiare consolidate luate în ansamblu.

<b>Pragul global de semnificație al Grupului</b>	3.170 mii lei
<b>Cum a fost determinat</b>	1% din veniturile exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022.
<b>Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație</b>	Am selectat veniturile ca fiind criteriu de referință în calculul pragului de semnificație deoarece este unul dintre criteriile de evaluare a performanței Grupului utilizat atât intern de către conducerea Grupului cât și extern de către utilizatorii situațiilor financiare consolidate, inclusiv acționari și alte părți interesate. Am aplicat un prag de 1%, pe baza judecății noastre profesionale, procent aflat în intervalul cantitativ care din experiența auditorului este acceptabil pentru entități similare.

## Aspecte cheie ale auditului

Aspectele cheie ale auditului sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în desfășurarea auditului situațiilor financiare consolidate pentru perioada curentă. Aceste aspecte au fost analizate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie al auditului	Modul în care auditul nostru a analizat aspectul cheie
<p><b>Recunoașterea veniturilor</b></p> <p>Ne-am concentrat pe acest aspect deoarece pentru fluxul de venituri al Grupului care include preponderent venituri de tip numerar, riscul în recunoașterea veniturilor este reprezentat de înregistrarea potențială a notelor contabile fără documente suport.</p> <p>În timp ce recunoașterea veniturilor în vânzarea cu amănuntul este de obicei relativ simplă, veniturile în numerar ale Grupului sunt semnificative și reprezintă una dintre valorile cheie pe care Grupul le utilizează pentru a-și măsura performanța operațională. Deși în cadrul Grupului există o serie de fluxuri de venituri diferite (venituri din vânzarea mărfurilor în magazine și online, venituri din vânzarea produselor finite, venituri din comisioane amanet, venituri din activități de schimb valutar și transfer de bani), majoritatea veniturilor sunt generate din vânzările de bunuri direct către consumatori (respectiv 76 milioane lei venituri din vânzarea mărfurilor conform notei 8e).</p> <p>Conform politicilor contabile ale Grupului, veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul când se primește numerar în schimbul bunurilor vândute. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza prestării acestora, conform documentelor care atestă realizarea acestora.</p> <p>Grupul a stabilit controale asupra reconcilierilor între vânzări și încasări de numerar pentru a se asigura că veniturile sunt înregistrate în mod corespunzător.</p> <p>De asemenea, Grupul efectuează atât anual cât și în unele cazuri în mod inopinat, inventarierea activelor care includ și monetarul prezent în fiecare locație.</p>	<p>Am analizat politicile contabile ale Grupului referitoare la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă aceste politici contabile sunt în conformitate cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a situațiilor financiare consolidate.</p> <p>Pentru a analiza aspectul cheie de audit, auditul nostru s-a bazat pe înțelegerea și testarea legăturii dintre tranzacțiile de vânzare și primirea încasărilor/decontării în numerar.</p> <p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, care a fost considerată risc semnificativ, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Teste de controale și teste de detaliu asupra reconcilierii veniturilor cu încasările de numerar;</li><li>Teste de detaliu în care fiecare tranzacție de venituri eșantionată este urmărită până la decontarea în numerar. În acest caz, chitanța reprezintă dovada că a avut loc vânzarea și încasarea (atât chitanța furnizată clientului cu o copie păstrată de Grup, cât și rapoartele sumare cunoscute sub numele de „rapoarte Z” care sunt documente generate de case de marcat);</li><li>Reconcilierea disponibilului în numerar de la finalul anului cu registrele de casa întocmite de către persoanele responsabile în acest sens;</li><li>Teste de controale asupra disponibilului în numerar în locațiile Grupului.</li></ul> <p>Nu am identificat indicii cu privire la faptul că înregistrările contabile sunt eronate și am obținut probe de audit adecvate pentru a concluziona că nu am identificat erori semnificative privind veniturile recunoscute de către Grup.</p>

---

## Raportare privind alte informații

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Consolidat al Administratorilor și Declarația Nefinanciară Consolidată care este inclusă în Raportul Consolidat al Administratorilor dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare consolidate nu acoperă alte informații, Raportul Consolidat al Administratorilor și Declarația Nefinanciară Consolidată.

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare consolidate sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În conformitate cu OMF 1802/2014, punctul 556<sup>5</sup>, în legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate, responsabilitatea noastră este de a verifica dacă Declarația Nefinanciară a fost întocmită.

Confirmăm că Declarația Nefinanciară Consolidată menționată la punctele 556<sup>1</sup> -556<sup>7</sup> a fost întocmită ca fiind parte din Raportul Consolidat al Administratorilor și nu consideră taxonomia conform cerințelor Regulamentului UE nr. 852/2020 al Parlamentului și al Consiliului European cu modificările și completările ulterioare („Regulamentul 852/2020”).

Nu am efectuat nici un fel de proceduri specifice pentru a oferi vreo formă de asigurare cu privire la Declarația Nefinanciară Consolidată și nu oferim nici un fel de asigurare cu privire la aceasta.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este să aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

---

## Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare consolidate

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu politicile contabile descrise în Nota 5 a situațiilor financiare consolidate și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare consolidate fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze entitățile sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în cursul auditului. De asemenea, noi:

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

Dintre aspectele pe care le-am comunicat conducerii, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului

respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

## Raport privind alte cerințe legale și de raportare

### Numirea auditorului

Am fost numiți de către Acționari ca auditori financiari ai Teilor Holding SA în prin Actul Constitutiv.

Auditorul financiar responsabil pentru efectuarea auditului în baza căruia a rezultat acest raport al auditorului independent este Mihai Anița.

În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Firmă de audit

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Registrul public electronic: FA6



Mihai Adrian Anița

Auditor financiar

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF489

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Mihai Adrian Anița  
Registrul Public Electronic: AF489

București, 13 aprilie 2023

**TEILOR HOLDING S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului  
Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu  
modificările și completările ulterioare**

**TEILOR HOLDING S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE**

**31 DECEMBRIE 2022**

---

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil consolidat	1 - 3
Contul de profit si pierdere consolidat	4 - 5
Note la situațiile financiare consolidate	6 - 38



## BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT

BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			inceputul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		42.044	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	149.771
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		156.890.100	157.036.032
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		50.098.643	44.960.321
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		49.197	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	1a)	<b>207.079.984</b>	<b>202.146.124</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		28.133.558	43.099.408
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09		5.078.815	4.277.525
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		14.590.486	16.254.527
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		6.380.820	7.914.583
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		792.198	1.065.244
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	1b)	<b>54.975.877</b>	<b>72.611.287</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23	0	2.019.479	3.251.959
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>		<b>2.019.479</b>	<b>3.251.959</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>		<b>264.075.340</b>	<b>278.009.370</b>
<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		11.921.427	3.800.432
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+347+/-348*+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28		159.766.930	137.877.938
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091-4901)	29		5.037.010	1.326.480
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>		<b>176.725.367</b>	<b>143.004.850</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		74.396.872	95.397.957
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473**-496+5187)	34		4.636.504	2.898.070
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36		-	1.600.000
<b>TOTAL (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	0	<b>79.033.376</b>	<b>99.896.027</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	<b>41</b>	8m)	<b>51.810.345</b>	<b>50.051.360</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)</b>	<b>42</b>		<b>307.569.088</b>	<b>292.952.237</b>

Notele de la 1 la 9, fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

## BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
			1	2
- lei -				
<b>A</b>	<b>B</b>			
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:</b>	43		<b>4.175.061</b>	<b>4.666.921</b>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44		3.751.786	3.889.004
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		423.275	777.917
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	46		-	225.454
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1623+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		29.891.115	54.067.609
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		251.543	355.163
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		62.095.656	39.435.743
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53		29.709.698	27.144.013
<b>TOTAL (rd. 46 la 53)</b>	<b>54</b>	0	<b>121.948.012</b>	<b>121.227.982</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)</b>	<b>55</b>		<b>188.620.089</b>	<b>174.291.254</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)</b>	<b>56</b>		<b>453.118.704</b>	<b>453.078.541</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	57		45.028.087	45.023.698
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627 +1682+5191+5192+5198)	58		51.916.975	43.352.983
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	60		217.858	37.226
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481 +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	64		3.222.490	2.489.469
<b>TOTAL (rd. 57 la 64)</b>	<b>65</b>	0	<b>100.385.410</b>	<b>90.903.376</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		895.505	306.394
<b>TOTAL (rd. 66 la 68)</b>	<b>69</b>	2	<b>895.505</b>	<b>306.394</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 71+72), din care:	70		14.242	53.871
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 475*)	71		14.242	45.866

Notele de la 1 la 9, fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.


## TEILOR HOLDING S.A.

## BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72		-	8.006
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 74+75), din care:	73		738.531	1.276.139
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74		738.531	1.276.139
<b>TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)</b>	<b>80</b>		<b>752.773</b>	<b>1.330.010</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	6	350.453.000	350.453.000
<b>TOTAL (rd. 81 la 85)</b>	<b>86</b>		<b>350.453.000</b>	<b>350.453.000</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		31.599	377.720
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		3.714.315	7.040.736
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>	<b>92</b>		<b>3.745.914</b>	<b>7.418.456</b>
V. PIERDEREA REPORTATĂ (ct. 117)				
Sold D	96		186	3.332.319
VI. PROFITUL LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121) Sold C	98		1.383.047	10.811.984
1. REPARTIZAREA PROFITULUI	100		3.743.986	3.490.355
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)</b>	<b>101</b>		<b>351.837.789</b>	<b>361.860.766</b>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATOR:

  
 \_\_\_\_\_  
 Mircea Valga

INTOCMIT:

  
 \_\_\_\_\_  
 Florina Pirciu  
 Contabil Sef  
 Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
 21490/ 2014

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	8e)	85.244.008	371.172.344
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02			
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		14.566.716	61.279.169
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		75.985.069	333.075.173
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		-5.307.777	-23.181.999
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)	08		1.084.210	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	09		190.793	1.732.254
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		822	0
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		243.580	640.572
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		4.621	63.253
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09+10+11+12)</b>	16		<b>84.594.993</b>	<b>373.545.171</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17		4.065.269	5.699.239
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		1.415.176	4.922.572
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19		647.883	3.369.601
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		647.883	2.746.283
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21		-	126.463
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22		34.055.195	164.220.194
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23		-15.896	-357.249
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 22+23), din care:	24		13.791.361	66.231.407
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	25		13.012.828	63.004.025
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645+646)	26		778.533	3.227.382
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25-26)	27	1a),b)	4.741.161	23.428.238
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	28		4.741.161	23.428.238
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 28-29)	30		54.428	2.098.681
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	31		54.428	2.098.681
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 31 la 36)	33		20.640.740	74.386.930
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34		19.073.691	69.621.392
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		776.900	2.857.776
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	39		790.149	1.907.762
Ajustări privind provizioanele (rd. 38-39)	40		843.165	-597.866
- Cheltuieli (ct. 6812)	41		872.604	274.738
- Venituri (ct. 7812)	42		29.439	872.604
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 16 la 19 - 20+21+24+27+30+37)</b>	43		<b>80.238.482</b>	<b>343.401.747</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
1 - Profit (rd. 15-40)	44		<b>4.356.511</b>	<b>30.143.424</b>

Notele de la 1 la 9, fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

## TEILOR HOLDING S.A.

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT

Denumirea elementului	rând	nota	- lei -	
			Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
A	B		1	2
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48		-	86
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	51		454.339	14.968.337
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+45+47+48)</b>	<b>53</b>		<b>454.339</b>	<b>14.968.423</b>
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	57		751.001	8.994.341
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	59		2.059.939	20.741.830
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 51+54+56)</b>	<b>60</b>		<b>2.810.940</b>	<b>29.736.170</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Pierdere (rd. 57-50)	62		<b>2.356.601</b>	<b>14.767.748</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 15+50)</b>	<b>63</b>		<b>85.049.332</b>	<b>388.513.593</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 40+57)</b>	<b>64</b>		<b>83.049.422</b>	<b>373.137.917</b>
19. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 60-61)	65		<b>1.999.910</b>	<b>15.375.676</b>
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	67		614.505	4.534.288
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	71		2.358	29.405
23. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
- Profit (rd. 63-65-66)	72		<b>1.383.047</b>	<b>10.811.984</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR - TOTAL, ATRIBUIBIL(A):</b>	<b>75</b>		<b>1.383.047</b>	<b>10.811.984</b>
- SOCIETATII-MAMA	76		1.383.047	10.811.984
- INTERESLOR CARE NU CONTROLEAZA	77		-	-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATOR:

Mircea Varga

INTOCMIT:

Florina Pirciu  
Contabil Sef  
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
21490/ 2014

## TEILOR HOLDING S.A.

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

#### ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare consolidate sunt prezentate de Teilor Holding S.A. („Societatea”), o societate pe acțiuni înființată la data de 14.09.2021, având sediul social în Globalworth Plaza, etaj 17, Șoseaua Pipera nr. 42, sector 2, București, înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J40/15841/2021, și încorporează rezultatele operațiilor Societății și a filialelor controlate direct de către aceasta ca asociat unic, respectiv, Teilor S.R.L., Invest Intermed GF IFN S.R.L. și ale Teilor Invest Exchange S.R.L., precum și a filialelor controlate indirect prin Teilor S.R.L., și anume: Teilor Poland SP Zoo, Teilor Bulgaria EOOD, înființate în anul 2019 și Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL, înființate în anul 2021 și Teilor Germany GmbH și Teilor Czech Republic S.R.O. înființate în 2022 („Filialele”).

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale Teilor SRL în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel ca în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces demarat pentru Teilor Italy SRL și finalizat în decembrie 2022, și început în octombrie 2022 și aflat în curs de derulare la finalul anului pentru Teilor Germany SRL.

Societatea are ca obiect principal de activitate „Activități ale holdingurilor”, cod CAEN 6420 și a fost înființată de către Enache Ilie (93.10092936859%) și Enache Geanina (6.89907063141%) prin aportul în natură la capitalul social al Societății a părților sociale deținute anterior de către aceștia în cele 3 filiale, reprezentând 99,99989% din capitalul social al Societății și a unui aport în numerar reprezentând 0,00011% din capitalul social al Societății.

Societatea deține controlul asupra filialelor de la înființare, astfel ca începând cu data de 30 septembrie 2021 aceasta îndeplinește cerințele legale pentru a întocmi situații financiare anuale consolidate.

Detaliile cu privire la filialele care sunt incluse în situațiile anuale consolidate sunt prezentate mai jos:

<u>Denumire filiala</u>	<u>Obiect de activitate</u>	<u>Data dobândirii controlului</u>	<u>Procent de control detinut 31.12.2021</u>
Teilor	Comert cu bijuterii în magazine specializate	14.09.2021	100%
Invest Intermed	Activități de intermediere financiară	14.09.2021	100%
Teilor Invest Exchange	Activități de schimb valutar și transfer de bani	14.09.2021	100%

TEILOR HOLDING S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	Fond comercial	Avansuri	Total
<i>Cost:</i>						
Sold la 01.01.2022	42.044	-	160.270.414	51.443.714	49.197	211.805.369
Creșteri	-42.044	153.942	6.730.730	-	-	6.842.628
Reduceri	-	-	-	-	49.197	49.197
Sold la 31.12.2022	-	-	167.001.144	51.443.714	-	218.598.800
<i>Amortizare cumulată:</i>						
Sold la 01.01.2022	-	-	3.380.315	1.345.070	-	4.725.385
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	-	4.172	6.584.797	5.138.322	-	11.727.291
Reduceri sau reluări	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2022	-	4.172	9.965.112	6.483.392	-	16.452.676
<b>Valoare contabilă netă la 01.01.2022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156.890.100</b>	<b>50.098.643</b>	<b>49.197</b>	<b>207.079.984</b>
<b>Valoare contabilă netă la 31.12.2022</b>	<b>42.044</b>	<b>149.771</b>	<b>157.036.032</b>	<b>44.960.321</b>	<b>-</b>	<b>202.146.124</b>

Fond comercial

În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate ale Societății au fost combinate elemente similare de active, datorii și capitaluri proprii, respectiv venituri și cheltuieli ale societății-mamă cu cele ale filialelor.

În urma consolidării, valorile contabile ale părților sociale ale Societății în capitalul filialelor incluse în consolidare au fost eliminate cu detinerile de 100% ale Societății în capitalurile proprii ale acestor entități, pe baza valorilor juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției acțiunilor sau părților sociale, stabilite prin evaluarea, de către un evaluator profesionist independent, a activelor identificabile dobândite și a datoriilor asumate la valorile lor juste, de către Societate la data achiziției, respectiv 30 septembrie 2021, rezultând astfel un fond comercial de 53.802.798 de lei. La 31 decembrie 2021 fondul comercial a fost ajustat cu corectia erorilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente ale Invest Intermed provenind din greseli de aplicare a politicilor contabile, cu o valoare netă de 2.359.085 lei.

Fondul comercial este amortizat liniar pe o durată de 10 ani.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

## a) Imobilizări necorporale (continuare)

**Marci comerciale**

De asemenea, în urma consolidării, au fost identificate două marci comerciale deținute de către filiale, care au fost evaluate la valoare justă și au fost recunoscute ca imobilizări necorporale în situațiile financiare anuale consolidate ale Societății, în categoria „Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale”, astfel:

<b>Denumire marca</b>	<b>Domeniul de utilizare</b>	<b>Valoare justa la 30.09.2021</b>
Teilor	Comert cu bijuterii în magazine specializate	95.099.000
MoneyGold	Activități de intermediari financiară, schimb valutar și transfer de bani	60.662.500
<b>TOTAL</b>		<b>155.761.500</b>

Marcile comerciale identificate în procesul de consolidare și recunoscute ca active în situațiile financiare anuale consolidate ale Societății sunt amortizate pe o perioadă de 40 de ani, considerată de către managementul Societății ca fiind durată minimă pentru utilizarea lor de către entitățile care le dețin.



TEILOR HOLDING S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizari corporale in curs de executie	Avansuri	Total
<i>Cost/evaluare:</i>						
Sold la 01.01.2022	34.202.356	7.881.618	24.300.631	6.380.820	792.198	73.557.621
Creșteri	7.113.129	1.171.893	3.559.590	17.583.374	273.046	29.701.032
Transferuri	13.949.529	120.415	1.979.667	-16.049.611	-	-
Reduceri	288.730	354.474	14.035	-	-	657.239
Sold la 31.12.2022	54.976.282	8.819.451	29.825.854	7.914.583	1.065.244	102.601.415
<i>Amortizare cumulată:</i>						
Sold la 01.01.2022	6.068.798	2.802.802	9.710.145	-	-	18.581.745
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	5.829.130	2.047.910	3.868.273	-	-	11.745.314
Reduceri sau reluări	21.053	308.787	7.091	-	-	336.931
Sold la 31.12.2022	11.876.874	4.541.926	13.571.327	-	-	29.990.127
<b>Valoare contabilă netă la 01.01.2022</b>	<b>28.133.558</b>	<b>5.078.815</b>	<b>14.590.486</b>	<b>6.380.819</b>	<b>792.198</b>	<b>54.975.876</b>
<b>Valoare contabilă netă la 31.12.2022</b>	<b>43.099.408</b>	<b>4.277.525</b>	<b>16.254.527</b>	<b>7.914.583</b>	<b>1.065.244</b>	<b>72.611.287</b>

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.751.564 lei (31 decembrie 2021: 4.924.228 lei) constituie garanții pentru creditele contractate de Societate.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

Imobilizările corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar, includ instalații tehnice și mașini după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cost	1.481.479	1.562.077
Amortizare cumulată	219.976	456.916
<b>Total</b>	<b>1.261.503</b>	<b>1.105.161</b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2022	în cont	din cont	31 decembrie 2022
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane, obligatii comerciale	-	274.531	-	274.531
Alte provizioane, obligatii catre salariați	895.505	8.962	872.604	31.863
<b>Total</b>	<b>895.505</b>	<b>924.944</b>	<b>29.439</b>	<b>895.505</b>

La 31 decembrie 2022, in categoria „Alte provizioane, obligatii comerciale”, filialele Societatii au constituit provizioane pentru cheltuielile cu auditul efectuat de Price WaterhouseCooper Romania, asupra situatiilor financiare ale anului 2022, care vor fi facturate si platite in 2023.

La 31 decembrie 2021, in categoria „Alte provizioane, obligatii catre salariați”, filialele Societatii au constituit provizioane pentru cheltuielile cu concediile de odihna neefectuate, aferente anului 2021, care au fost efectuate in 2022 si inregistrate pe cheltuielile aferente, la data efectuării. In consecinta, in anul 2022, provizioanele constituite la 31 decembrie 2021, au fost reversate in mare parte.

## 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2022 Societatea a facut în situațiile financiare individuale, repartizari din profitul net al anului la rezerva legala, in valoare de 341.221 lei (31 decembrie 2021: 8.972 lei), conform prevederilor legii 31/1990 privind societățile comerciale.

La 31 decembrie 2022 filialele Societatii au facut în situațiile financiare individuale, repartizari din profitul net al anului la rezerva legala, in valoare de 4.900 lei (31 decembrie 2021: 22.627 lei) conform prevederilor legii 31/1990 privind societățile comerciale, precum si la alte rezerve, in valoare de 3.144.235 lei (31 decembrie 2021: 3.712.387 lei), reprezentand facilitati fiscale conform prevederilor legale in vigoare.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 4. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creațe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	1.318.138	1.318.138	-
Imprumuturi profesionale acordate	94.077.719	94.077.719	-
Garantii și alte creanțe imobilizate	3.254.059	2.100	3.251.959
Debitori diverși și alte creanțe comerciale	2.898.070	2.898.070	-
Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar	1.600.000	1.600.000	-
<b>Total</b>	<b>103.147.986</b>	<b>99.896.027</b>	<b>3.251.959</b>

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2022	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	97.980.666	54.514.239	43.466.427	-
Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni	45.249.152	225.454	45.023.698	-
Datorii comerciale	39.828.134	39.790.907	37.227	-
Creditori diverși și alte obligații comerciale	6.991.342	6.991.342	-	-
Obligații față de acționari/asociați	12.104.539	9.728.515	2.376.024	-
Obligații față de salariați	1.929.769	1.929.769	-	-
Impozite, taxe și alte obligații fiscale și de asigurări sociale	8.047.756	8.047.756	-	-
<b>Total</b>	<b>212.131.358</b>	<b>121.227.982</b>	<b>90.903.376</b>	<b>-</b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 4. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

## Sume datorate instituțiilor de credit

La 31 decembrie 2021, în cadrul „Sumelor datorate instituțiilor de credit”, filialele Societății aveau înregistrate următoarele împrumuturi bancare, diferența față de sumele totale înscrise în această linie fiind reprezentată de obligațiile față de instituțiile de leasing financiar:

Banca	Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2022	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
ING	15.930.814	6.369.956	13.376.405	8.534.209	3.783.731	4.750.478
OTP	2.666.666	3.293.255	1.666.666	1.666.667	999.996	666.671
Unicredit	16.963.328	7.679.066	3.175.460	15.195.560	8.016.843	7.178.717
Raiffeisen	17.786.103	4.848.966	12.937.137	16.347.847	5.191.551	11.156.296
Eximbank	13.684.740	-	13.684.740	34.849.742	26.360.032	8.489.710
<b>Total Teilor</b>	<b>67.031.651</b>	<b>22.191.243</b>	<b>44.840.408</b>	<b>76.594.025</b>	<b>44.352.153</b>	<b>32.241.872</b>
OTP	14.204.452	7.127.884	7.076.568	20.826.568	9.715.457	11.111.111
Libra	182.722	182.722	-	-	-	-
<b>Total Invest Intermed</b>	<b>14.387.174</b>	<b>7.310.606</b>	<b>7.076.568</b>	<b>20.826.568</b>	<b>9.715.457</b>	<b>11.111.111</b>
Libra	271.669	271.669	-	-	-	-
<b>Total Teilor Invest Exchange</b>	<b>271.669</b>	<b>271.669</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>81.690.494</b>	<b>29.773.518</b>	<b>51.916.976</b>	<b>97.420.593</b>	<b>54.067.610</b>	<b>43.352.983</b>

Valoarea totală a imobilizărilor corporale ipotecate și gajate este prezentată în Nota 1b).

**4. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)****Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni**

La 31 decembrie 2022 Societatea avea înregistrată o datorie din emisiunea de obligațiuni în valoare de 45.023.698 lei (31 decembrie 2021: 45.028.087 lei), rezultată în urma derulării unei oferte publice de vânzare de obligațiuni corporative nominative, negarantate, neconvertibile, emise de către aceasta în luna decembrie 2021, cu următoarele caracteristici:

Descriere emisiune	Data emisiunii	Data scadentei	Valoarea nominală	Numar obligațiuni	Dobanda anuală	Scadenta cupoane	Valoarea emisiunii
Emisiune în EUR	03.12.21	03.12.26	100	62.700	5,75%	semestrial	6.270.000
Emisiune în RON	03.12.21	03.12.26	100	140.035	8,25%	semestrial	14.035.000

Obligațiunile emise de către Societate au fost admise la tranzacționare începând cu luna decembrie 2021 prin sistemul alternativ de tranzacționare (AeRO) al Bursii de Valori București sub simbolurile de tranzacționare TEI26E pentru emisiunea în EUR și TEI26E pentru emisiunea în RON.

**Obligații față de acționari/asociați**

La 31 decembrie 2022 filialele Societății aveau înregistrate următoarele obligații față de asociați:

- împrumuturi în valoare totală de 10.356.229 lei (31 decembrie 2021: 12.270.419 lei) din care suma de 2.376.024 lei (31 decembrie 2021: 2.376.024 lei) este scadentă într-o perioadă mai mare de un an;
- dividende de plată în valoare totală de 1.748.310 lei (31 decembrie 2021: 4.111.161 lei) scadente într-o perioadă de până la un an.

## 5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare anuale consolidate sunt prezentate mai jos.

### A Bazele întocmirii situațiilor financiare

#### (1) Informații generale

Aceste situații financiare anuale consolidate au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802. Societatea se încadrează în categoria grupurilor mari.

Prezentele situații financiare anuale consolidate au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### (2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că, aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### (3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

**B Consolidarea situațiilor financiare**

(1) Contabilitatea filialelor

Filialele sunt entități asupra cărora Societatea exercită un control privind politicile financiare și operaționale. Controlul există atunci când Societatea deține mai mult de jumătate din numărul drepturilor de vot ale unei entități. Existența și efectul potențialelor drepturi de vot care sunt exercitabile sau convertibile sunt luate în considerare atunci când se evaluează controlul Societății asupra altei entități. Filialele sunt consolidate în totalitate de la data la care controlul este preluat de Societate. Filialele încetează să mai fie consolidate în momentul în care controlul încetează.

Metoda cumpărării este utilizată pentru a contabiliza achiziționarea filialelor de către Societate. Costul de achiziție este dat de valoarea contabilă a activelor cedate în schimbul titlurilor achiziționate. Diferența dintre prețul de achiziție și valoarea justă a activului net dobândit se constituie în fond comercial pozitiv sau negativ.

Data de la care o entitate încetează să mai fie o filială a unei Societăți este data de la care Societatea încetează să mai dețină controlul asupra acelei filiale. Controlul asupra unei filiale este definit ca fiind puterea de a guverna politicile operaționale și financiare ale acelei entități, astfel încât să se obțină beneficii din activitățile acesteia.

Data eliminării din consolidare este data de la care activele și obligațiile entităților eliminate, sunt derecunoscute în situațiile financiare și orice profit sau pierdere din eliminare este recunoscut în contul de profit și pierdere.

Atunci când o entitate încetează să mai fie o filială a Societății într-o anumită perioadă, contul de profit și pierdere consolidat, include pe de o parte rezultatul filialei până la data la care aceasta încetează să mai fie o filială, iar pe de altă parte castigul sau pierderea rezultată în urma eliminării din consolidare.

Castigul sau pierderea rezultată la eliminarea unei filiale este data de diferența între veniturile primite și valoarea contabilă a activelor nete ale filialei eliminate, atribuibile intereselor Societății la data eliminării.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

(2) Proceduri de consolidare

Activele și datoriile entităților incluse în consolidare se încorporează în totalitate în bilanțul consolidat.

În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, se combină elemente similare de active, datorii și capitaluri proprii, respectiv venituri și cheltuieli ale societății-mamă cu cele ale filialelor.

Valorile contabile ale părților sociale deținute de Societate în capitalul entităților incluse în consolidare se compensează cu proporția pe care o reprezintă în capitalurile proprii ale acestor entități, astfel: compensarea se efectuează pe baza valorilor juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției acțiunilor sau părților sociale ori, în cazul în care achiziția are loc în două sau mai multe etape, la data la care entitatea a devenit o filială. Data achiziției reprezintă data la care controlul asupra activelor nete sau operațiunilor entității achiziționate este transferat efectiv către dobânditor.

În scopul compensării prevăzute în paragraful precedent, se compensează (elimină) valoarea contabilă a investiției făcute de societatea-mamă în fiecare filială, cu partea societății-mamă din capitalul propriu al fiecărei filiale.

În vederea determinării fondului comercial sau a fondului comercial negativ, societatea-mamă trebuie să evalueze activele identificabile dobândite și datoriile asumate la valorile lor juste de la data achiziției.

În cazul în care acțiunile sau părțile sociale în filialele incluse în consolidare sunt deținute de alte persoane decât Societatea, suma atribuibilă acelor acțiuni sau părți sociale trebuie prezentată separat în bilanțul consolidat, la elementul "Interese care nu controlează". Interesele care nu controlează trebuie prezentate în bilanțul consolidat în capitalurile proprii, separat de capitalurile proprii ale societății-mamă.

De asemenea, veniturile și cheltuielile entităților incluse în consolidare trebuie încorporate în totalitate în contul de profit și pierdere consolidat. Suma oricărui profit sau oricărei pierderi atribuibile acțiunilor sau părților sociale deținute de alte persoane decât Societatea, trebuie prezentată separat în contul de profit și pierdere consolidat, la elementul "Profitul sau pierderea aferent(ă) intereselor care nu controlează".

O entitate trebuie să atribuie profitul sau pierderea proprietarilor societății-mamă și intereselor care nu controlează, chiar dacă aceasta are drept urmare un sold deficitar al intereselor care nu controlează.

Situațiile financiare anuale consolidate prezintă activele, datoriile, poziția financiară și profiturile sau pierderile entităților incluse în consolidare, ca și cum acestea ar fi o singură entitate. În acest sens, din situațiile financiare anuale consolidate se elimină: (1) datoriile și creanțele dintre entități, inclusiv dividendele interne, (2) veniturile și cheltuielile aferente tranzacțiilor dintre entități și (3) profiturile și pierderile rezultate din operațiuni efectuate între entități și care sunt incluse în valoarea contabilă a activelor la data consolidării.



**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**C Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

**D Imobilizări necorporale**

*(1) Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, respectiv 1-3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial, sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale, dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

În urma procesului de consolidare Societatea a identificat două mărci comerciale deținute de către filiale, care au fost evaluate la valoare justă și au fost recunoscute ca imobilizări necorporale în situațiile financiare anuale consolidate ale Societății. Marcile comerciale identificate în procesul de consolidare sunt amortizate liniar pe o perioadă de 40 de ani, considerată de către managementul Societății ca fiind durata minimă pentru utilizarea lor de către entitățile care le dețin.

*(2) Fondul comercial*

Fondul comercial reprezintă diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă la data tranzacției a părții din activele nete achiziționate. Castigul sau pierderea din cesionarea unei filiale include valoarea contabilă a fondului comercial aferentă entității cesionate, calculată pe baza valorii recuperabile a filialei cesionate și valoarea recuperabilă a unităților pastrate în consolidare.

Fondul comercial se recunoaște la cumpărare sau fuziune, atunci când se realizează transferul tuturor activelor sau al unei părți din acestea și, după caz, și al datoriilor și capitalurilor proprii. Transferul trebuie să fie în legătură cu o afacere, reprezentată de un ansamblu integrat de activități și active organizate în scopul obținerii de beneficii. Înregistrarea activelor și datoriilor primite cu ocazia transferului se realizează la valoarea justă determinată prin evaluarea lor individuală.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

De asemenea, în urma procesului de consolidare poate apărea un fond comercial pozitiv sau negativ calculat ca diferență între valorile contabile ale acțiunilor în capitalul entităților incluse în consolidare și proporția pe care o reprezintă în capitalul și rezervele acelor entități la data achiziției.

Fondul comercial pozitiv se amortizează în cadrul unei perioade de 10 ani. Ajustările de valoare pentru deprecierea fondului comercial corectează valoarea acestuia fără a fi reluate ulterior la venituri. Atunci când pentru fondul comercial au fost constituite ajustări pentru depreciere, cheltuiala cu amortizarea aferentă acestuia trebuie ajustată ulterior pentru a aloca valoarea contabilă astfel rezultată, pe o bază sistematică pe parcursul duratei rămase din perioada de amortizare stabilită pentru acel activ.

Fondul comercial negativ poate fi transferat în contul de profit și pierdere consolidat numai dacă această diferență corespunde previziunii, la data achiziției, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entității în cauză, sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectivă urmează să le efectueze, în măsura în care o asemenea previziune se materializează sau în măsura în care diferența corespunde unui câștig realizat.

*(3) Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, pentru achiziționarea de programe informatice sau alte imobilizări necorporale pentru necesitățile proprii de utilizare.

*(4) Deprecierea imobilizărilor necorporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări, se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**E Imobilizări corporale**

*(1) Cost/evaluare*

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție, iar ulterior, la cost minus amortizare cumulată și orice pierderi de depreciere/valoare justa minus amortizarea cumulată și orice pierdere din depreciere.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse 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.

Sunt, de asemenea, considerate mijloace fixe amortizabile investițiile efectuate la mijloacele fixe care fac obiectul unor contracte de închiriere, concesiune, locație de gestiune sau altele asemenea.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) *Amortizare*

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	5 - 45
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 30

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării de regula pe durata contractului respectiv, însă nu mai puțin decât durata utilă de viață estimată a activelor respective.

La expirarea contractului, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării. În funcție de clauzele cuprinse în contractele încheiate, transferul poate reprezenta o vânzare de active sau o altă modalitate de cedare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) *Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute, sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) *Imobilizari deținute în baza unui contract de leasing financiar*

Contractele de leasing financiar, care transfera Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

(5) *Costurile îndatorării*

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de imobilizări corporale, pentru care data de începere a capitalizării este ulterioară datei de 1 ianuarie 2022 sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție.

Pentru activele pentru care data de începere a capitalizării este înainte de 1 ianuarie 2022 costurile îndatorării au fost trecute pe cheltuieli în momentul efectuării.

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

(6) *Deprecierea imobilizărilor corporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări, se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**F Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute initial în bilanț, la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare sau la valoarea justă.

**G Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei cost mediu ponderat (CMP). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**H Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată, mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care, există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**I Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci deținute în scop investițional și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

Costul de achiziție al valorilor mobiliare pe termen scurt care nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, precum și al valorilor mobiliare pe termen lung, include și costurile direct atribuibile achiziției lor.

Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

**J Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și alte investiții pe termen scurt, net de descoperitul de cont și numerarul restrictionat. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

**K Capital social**

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor/părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni/părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**L Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

**M Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de părțile sociale comune proprii.

**N Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**O Contabilitatea contractelor de leasing în care Subsidiarele sunt locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**P Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**Q Provizioane**

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare și anume, cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

**R Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.



**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**S Subvenții**

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite .

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor corporale și necorporale, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama Subvențiilor pentru investiții.

Subvențiilor pentru investiții se reiau în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea stocurilor, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente.

**T Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

**U Venituri în avans**

Se înregistrează în venituri în avans activele primite de la clienții, sub forma de imobilizări corporale sau numerar, care au ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a conecta clienții la rețeaua de electricitate/gaze/apă sau pentru a furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**V Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția "reduceri comerciale acordate".

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul realizării/execuției lucrărilor și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

**W Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**X Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării dacă stocurile pentru care au fost primite aceste reduceri nu mai sunt în gestiune.

**5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**Y Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori ne semnificative în accepțanța Societății, acestea pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile perioadelor anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății, pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea situațiilor financiare.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

## a) Capital social

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

<u>Denumire acționar</u>	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Valoare nominală</u> (lei)	<u>Capital social</u> <u>varsat</u> (lei)	<u>Procent</u> <u>detinut în</u> <u>capital social</u> (%)
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)x(3)	(5)
Enache Ilie	32.627.500	10	326.275.000	93,10%
Enache Geanina	<u>2.417.800</u>	10	<u>24.178.000</u>	<u>6,90%</u>
<b>Total</b>	<b>35.045.300</b>		<b>350.453.000</b>	<b>100,00%</b>

## b) Acțiuni răscumpărabile

Societatea nu avea acțiuni răscumpărate la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

## c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

## d) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

## e) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile sau părțile sociale comune proprii.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

## a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	-	35.616
Directori	569.819	4.187.273
	<b>569.819</b>	<b>4.222.889</b>
	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	-	-
Directori	76.261	84.216
	<b>76.261</b>	<b>84.216</b>

## b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

## c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
<i>Numărul mediu de angajați:</i>		
Personal administrativ	249	255
Personal operational	406	577
	<b>655</b>	<b>832</b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	13.012.828	63.004.025
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	778.533	3.227.382
	<b>13.791.361</b>	<b>66.231.407</b>
	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	1.576.232	1.937.246

## 8. ALTE INFORMAȚII

## a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea a fost înființată la data de 14.09.2021, având sediul social în Globalworth Plaza, etaj 17, Șoseaua Pipera nr. 42, sector 2, București, înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J40/15841/2021 și are ca obiect principal de activitate „Activități ale holdingurilor”, cod CAEN 6420.

Societatea detine în calitate de asociat unic, controlul direct asupra Teilor S.R.L., Invest Intermed GF IFN S.R.L. și ale Teilor Invest Exchange S.R.L., precum și controlul indirect asupra filialelor deținute de către Teilor S.R.L., și anume: Teilor Poland SP Zoo și Teilor Bulgaria EOOD înființate în anul 2019 și Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL, înființate în anul 2021 și Teilor Germany GmbH și Teilor Czech Republic S.R.O. înființate în 2022.

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale Teilor SRL în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel că în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces demarat pentru Teilor Italy SRL și finalizat în decembrie 2022, și început în octombrie 2022 și aflat în curs de derulare la finalul anului pentru Teilor Germany GmbH.

## b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 8n).

## c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină, este prezentată în Nota 5B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2021 și 2022 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda straina)</u>	
		<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346
EURO	EUR	4,9481	4,9474
GBP	GBP	5,8994	5,5878
CHF	CHF	4,7884	5,0289

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent și impozitul pe venit

Impozitul pe profit din situațiile financiare anuale consolidate ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 în valoare de 4.534.288 lei (31 decembrie 2021: 614.505 lei), reprezintă agregarea impozitelor pe profit ale filialelor Societății din situațiile financiare individuale ale acestora raportate la 31 decembrie 2022.

Societatea este platitoare de impozit pe venit, astfel ca, impozitul pe venit din situațiile financiare anuale consolidate ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 în valoare de 29.405 lei (31 decembrie 2021: 2.358 lei), reprezintă impozitul pe venit al Societății din situațiile financiare individuale ale acesteia raportat la 31 decembrie 2022.

## e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri de afaceri prezentată în situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor, este obținută prin agregarea aritmetică a cifrelor de afaceri ale Filialelor, urmată de eliminarea porțiunilor corespunzând cifrelor de afaceri individuale realizate de unele filiale prin vânzări sau prestații către alte filiale.

Societatea realizează cifra de afaceri prin vânzarea următoarelor tipuri de produse și prestări de servicii:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Venituri din vânzarea de bijuterii și lingouri din aur pentru investiții	75.985.069	298.589.083
Venituri din vânzarea de aur topit	7.321.366	34.486.090
Venituri din comisioanele aferente activității de acordare de împrumuturi	3.936.742	39.251.806
Venituri din activitatea de schimb valutar și transfer de bani	3.301.578	20.219.921
Reduceri comerciale acordate	-5.307.777	-23.181.999
Alte venituri	7.030	1.807.443
<b>Total</b>	<b>85.244.008</b>	<b>371.172.344</b>

Cifra de afaceri pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, acoperă perioada 1 octombrie – 31 decembrie, aceasta fiind prima perioadă de consolidare pentru Societate.



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

În cifra de afaceri consolidată sunt înregistrate veniturile din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi, ca parte a decontării pretului acestora. Bijuteriile dobândite în acest mod sunt reflectate în contabilitate la prețul oferit de către Societate, exclusiv pentru cantitatea de aur din compoziția acestora, care ulterior sunt topite sub formă de lingouri din aur și apoi valorificate pentru a se încheie procesul de încasare al pretului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel. Pretul plătit pentru aurul topit din compoziția acestor bijuterii este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării lingourilor din aur.

De asemenea, cifra de afaceri consolidată include veniturile din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile gajate de către clienți în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante, în vederea valorificării cu scopul recuperării capitalului împrumutat. Aurul provenit din bijuteriile dobândite în acest mod este reflectat în contabilitate în momentul executării contractelor neperformante, la prețul oferit de către Societate în momentul gajării acestuia la semnarea contractelor de împrumut. Pretul plătit pentru aurul provenit din bijuteriile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării acestuia către clienți specializați.

Pentru o mai bună reflectare a activităților de bază a Societății, managementul Societății a decis ca, pentru raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analizați sau alte părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzării de lingouri din aur dobândite și valorificate în procesul de decontare a pretului pentru bijuteriile noi vândute, precum și veniturile și cheltuielile aferente vânzării de aur provenit din topirea bijuteriilor gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante cu scopul recuperării capitalului împrumutat, să fie prezentate ca și castiguri nete, la alte venituri operaționale, această prezentare fiind în viziunea managementului, mai relevantă din perspectiva analizei de performanță a Societății.

## f) Cheltuieli privind prestațiile externe

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli cu redeventele, locațiile de gestiune și chirii	6.694.469	26.945.473
Cheltuieli de reclama și publicitate	6.691.972	20.977.563
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	766.503	3.414.393
Cheltuieli cu deplasări, detasări și transferări	500.913	1.291.574
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.419.834	16.992.389
<b>Total</b>	<b>19.073.691</b>	<b>69.621.392</b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## g) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au existat evenimente între data bilanțului contabil și data semnării acestor situații financiare care să necesite ajustări sau prezentarea în situațiile financiare. Înregistrările contabile ale Societății pentru perioadele ulterioare exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 și până la data semnării acestor situații financiare nu includ înregistrări semnificative referitoare la tranzacții care ar fi trebuit incluse în aceste situații financiare.

## h) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chiriile:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Redevante, locatii de gestiune si chirii	5.938.855	26.945.473

## i) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2022 către auditori, onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

## j) Instrumente financiare derivate

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, Societatea nu deține instrumente derivate.

## k) Datorii probabile și angajamente acordate

## (i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, Societatea nu avea angajamente de capital.

## (ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.751.564 lei (31 decembrie 2021: 4.924.228 lei) constituie garanții pentru creditele contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2022, Societatea nu are contracte de leasing operațional pe termen lung, care să îndeplinească definiția de angajamente.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## l) Angajamente primite

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

## m) Numerar si echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	5.565.680	5.338.807
Conturi la banci in valuta	10.086.872	14.458.343
Numerar in casierie in lei	22.982.747	19.165.563
Numerar in casierie in valuta	11.360.868	9.323.876
Sume in curs de decontare	1.811.914	1.660.763
Acreditiv	-	88.350
Alte valori	2.264	15.658
<b>Casa si conturi la banci</b>	<b>51.810.345</b>	<b>50.051.360</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>	<b>51.810.345</b>	<b>50.051.360</b>

La 31 decembrie 2022, soldul numerarului si echivalentelor de numerar includ suma de 11.102.821 lei (31 decembrie 2021: 5.176.204 lei), reprezentand depozite bancare, care garanteaza imprumuturi pe termen lung (cash colateral).

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Numerar si echivalente de numerar din bilant	51.810.345	50.051.360
Descoperit de cont	-5.576.183	-2.265.925
<b>Total</b>	<b>46.234.162</b>	<b>47.785.435</b>

## n) Tranzacții cu părțile legate

In cursul anului 2022 Societatea nu au avut tranzacții cu alte parti afiliate sau legate.

**9. CONTINGENȚE**

**(a) Acțiuni în instanță**

Societatea nu face obiectul niciunei acțiuni în instanță.

**(b) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare.

Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.05% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**(c) Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer.

Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

**(d) Prelucrarea datelor cu caracter personal**

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 milioane Euro, oricare ar fi mai mare.

**9. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

**(e) Criza pandemică (COVID-19)**

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie la nivel mondial. Pandemia provocată continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social, la o scară globală fără precedent.

Deși bilanțul pandemiei a crescut dramatic până la momentul emiterii acestor situații financiare, până în prezent nu a existat niciun impact evident asupra vânzărilor care se desfășoară în principal prin rețeaua de magazine care funcționează în spațiile închiriate în incinta mall-urilor și nici a chiriilor percepute în aceste spații sau a lanțului de aprovizionare al Societății.

Cu toate acestea, având în vedere interdependența cu celelalte sectoare economice pentru care impactul crizei generate de COVID-19 ar putea fi mult mai agresiv, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale, iar efectele viitoare nu pot fi prezise în acest moment.

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății însă, considerăm că această criză nu va avea un impact imediat asupra activității noastre din țară sau din străinătate și în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

9. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(f) Criza geo-politica

În februarie 2022, în urma invaziei Ucrainei de către Federația Rusă, a izbucnit un război, ce se desfășoară și în prezent. Pe lângă consecințele psihologice și morale, generate la nivel mondial, efectele imediate au constat în creșterea fără precedent a prețurilor la energie și combustibil, fapt ce a determinat creșterea inflației la niveluri record, atât la nivel mondial, cât și în România.

Toți acești factori au influențat asupra comportamentului consumatorului, care a devenit mai prudent în achiziționarea produselor de lux. În acest context, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale, iar efectele viitoare nu pot fi estimate în acest moment.

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății și considerăm că această criză poate avea impact asupra activității noastre din țară sau din străinătate și în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al războiului și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATOR

Mircea Varga



INTOCMIT:

Florina Pirciu

Contabil Sef

Nr. de înregistrare C.E.C.C.A.R.  
21490/ 2014

## Raportul Auditorului Independent

Către Asociații Societății Teilor SRL

### Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a Teilor SRL („Societatea”), la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 6 a situațiilor financiare.

### Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2022;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • Total capitaluri proprii:               | 92.105 mii lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 16.058 mii lei; |

Societatea are sediul social în strada Smeurei, numărul 54, Pitești, județul Argeș și codul unic de identificare fiscală RO15997524.

### Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

## Alte aspecte

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor 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 nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

## Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este să aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

## Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 6 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod



rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

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

Comunicăm conducerii printre alte aspecte, arile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele  
PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Firmă de audit

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Registrul public electronic: FA6

Mihai Adrian Anița  
Auditor financiar

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF489

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Mihai Adrian Anița  
Registrul Public Electronic: AF489

București, 13 aprilie 2023

**TEILOR S.R.L.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului  
Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu  
modificările și completările ulterioare**

**TEILOR S.R.L.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**31 DECEMBRIE 2022**

---

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 5
Situația fluxurilor de trezorerie	6 - 7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 39
Date informative (Formularul 30)	40 - 45
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	46 - 48

## BILANTUL CONTABIL

**BILANTUL CONTABIL**  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	149.770
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		1.495.518	5.334.089
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	1a)	<b>1.495.518</b>	<b>5.483.859</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		14.569.128	17.988.678
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09		3.114.304	2.252.587
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		7.860.557	8.723.737
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		4.781.614	4.605.698
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		792.198	1.049.384
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	1b)	<b>31.117.801</b>	<b>34.620.084</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18		114.293	90.141
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19	5	14.031.223	21.517.400
6. Alte împrumuturi (ct.2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23		69.842	75.601
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	1c)	<b>14.215.358</b>	<b>21.683.142</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>		<b>46.828.677</b>	<b>61.787.085</b>
<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		4.071.606	3.523.354
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+347+/-348*+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28		139.602.435	99.239.177
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091-4901)	29		4.979.364	1.261.434
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>		<b>148.653.406</b>	<b>104.023.965</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		557.804	726.169
2. Sume de încasat de la entități afiliate (ct. 451**-495*)	32		26.217.148	50.852.475
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473*-496+5187)	34		1.623.758	379.663
<b>TOTAL (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	5	<b>28.398.711</b>	<b>51.958.307</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	<b>41</b>	9l)	<b>10.814.892</b>	<b>16.950.102</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)</b>	<b>42</b>		<b>187.867.009</b>	<b>172.932.374</b>

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

## BILANTUL CONTABIL

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
			1	2
- lei -				
<b>A</b>	<b>B</b>			
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:</b>	<b>43</b>		<b>3.175.107</b>	<b>3.187.582</b>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44		3.175.107	2.726.135
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		-	461.447
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		22.191.244	44.352.152
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		251.543	353.020
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		59.403.083	36.408.691
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53		7.623.157	8.421.741
<b>TOTAL (rd. 46 la 53)</b>	<b>54</b>	<b>5</b>	<b>89.469.027</b>	<b>89.535.604</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)</b>	<b>55</b>		<b>100.818.105</b>	<b>84.837.463</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)</b>	<b>56</b>		<b>147.646.781</b>	<b>147.085.995</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		44.840.408	32,241,872
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	62		20.262.639	20,260,664
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441*** +4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	64		3.028.445	2.384.973
<b>TOTAL (rd. 57 la 64)</b>	<b>65</b>	<b>5</b>	<b>68.131.492</b>	<b>54.887.509</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		467.396	85.000
<b>TOTAL (rd. 66 la 68)</b>	<b>69</b>		<b>467.396</b>	<b>85.000</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	70		16.453	17.309
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71		16.453	9.303
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72		-	8.006
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 73+74), din care:	73		738.531	1.276.139
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74		738.531	1.276.139
<b>TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)</b>	<b>80</b>		<b>754.984</b>	<b>1.293.448</b>

## BILANTUL CONTABIL

Denumirea elementului	rând	nota	- lei -	
			Sold la: începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	7	15.000.000	15.000.000
<b>TOTAL (rd. 81 la 85)</b>	<b>86</b>		<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		3.000.000	3.000.000
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		4.116.502	6.489.488
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>	<b>92</b>		<b>7.116.502</b>	<b>9.489.488</b>
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)   Sold C	96		40.099.048	53.931.391
VI. PROFITUL LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)   Sold C	98		19.760.143	16.057.588
1. REPARTIZAREA PROFITULUI	100		2.927.800	2.372.986
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92- 93+94-95+96-97+98-99-100)</b>	<b>101</b>		<b>79.047.893</b>	<b>92.105.481</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

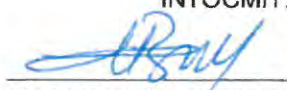
  
Enache Ilie

  
Dicu Willy Ioan

  
Kacic Gianu Iulian



INTOCMIT:

  
Barbu Monica Livia  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.  
51968 / 2017



## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 03+04-05+06)	01	0e)	231.475.470	274.669.844
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02		215.515.728	267.175.900
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		5.374.786	1.843.887
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		241.701.538	296.007.956
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		-15.600.853	-23.181.999
2. Venituri aferente costului producției in curs de executie (ct.711+712)   Sold C	07		441	-
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		330.356	757.507
6. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		275.904	170.402
7. - din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		5.427	8.027
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16		<b>232.082.170</b>	<b>275.597.753</b>
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		7.010.849	3.383.997
8. Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		1.727.800	826.066
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19		872.889	1.562.439
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		872.889	1.346.635
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21		-	74.553
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22		113.153.381	144.006.004
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23		-27.446	-344.211
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 25+26), din care:	24		31.473.789	40.451.915
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	25		30.330.397	38.992.928
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645+646)	26		1.143.392	1.458.987
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 28-29)	27		6.254.456	8.715.003
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	28		6.254.456	8.715.003
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31-32)	30		0	40.952
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	31		0	40.952
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 39)	33		45.699.492	50.175.871
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34		44.154.784	48.550.976
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		561.992	714.190
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	39		982.716	910.705
Ajustări privind provizioanele (rd. 41-42)	40		-1.149.566	-382.397
- Cheltuieli (ct. 6812)	41		467.396	85.000
- Venituri (ct. 7812)	42		1.616.962	467.397
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd.17+18+19+22-23+24+27+30+33+40)</b>	43		<b>205.015.644</b>	<b>248.435.639</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16-43)	44		<b>27.066.527</b>	<b>27.162.114</b>

Notele de la 1 la 11, fac parte integrantă din situațiile financiare.

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
A	B		1	2
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48		211.849	882.272
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49		211.849	882.187
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	51		1.670.997	5.880.398
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+48+50+51)</b>	53		<b>1.882.846</b>	<b>6.762.670</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 55-54)	54		-	590.270
- Cheltuieli (ct. 686)	55		-	590.270
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	57		1.690.367	5.571.421
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	58		103.575	1.346.882
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	59		5.100.623	9.540.652
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 54+57+59)</b>	60		<b>6.790.989</b>	<b>15.702.343</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Pierdere (rd. 60-53)	62		<b>4.908.144</b>	<b>8.939.673</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16+53)</b>	63		<b>233.965.016</b>	<b>282.360.423</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 43+60)</b>	64		<b>211.806.633</b>	<b>264.137.982</b>
19. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 63-64)	65		<b>22.158.383</b>	<b>18.222.441</b>
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	67		2.398.240	2.164.853
24. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
- Profit (rd. 65-67-68+69-70-71)	69		<b>19.760.143</b>	<b>16.057.588</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI

Enache Ilie

Dicu Willy Ioan

Kacic Giani Iulian



INTOCMIT:

Barbulescu Monica Livia

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.

51968 / 2017





## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		
Profitul net/(Pierdere netă)	19.760.143	16.057.588
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	6.254.456	8.715.003
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	330.440
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea stocurilor	-	15.534
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	-	25.417
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-1.149.566	-382.396
(Căștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-168.180	-48.284
(Căștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări financiare	-	931.100
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	389.863	173.310
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	42.650	-49.675
Cheltuieli cu dobânzile	1.690.367	5.571.421
Veniturile din dobânzi	-211.849	-882.272
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	2.398.240	2.164.853
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>29.006.124</b>	<b>32.622.039</b>
Modificările capitalului circulant:		
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-17.687.237	-15.712.477
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	-43.036.240	44.613.907
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	20.968.764	-22.641.922
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-10.748.589</b>	<b>38.881.547</b>
Dobânzi plătite	-1.690.367	-5.571.421
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-3.661.706	-1.590.835
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>-16.100.662</b>	<b>31.719.291</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-20.314.079	-18.936.876
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	342.322	124.826
Plata în numerar pentru achiziționarea de titluri de participare	-91.330	-149.035
lesiri de numerar pentru împrumuturi acordate	-11.044.558	-12.964.668
Intrări de numerar din colectarea împrumuturilor acordate	-	355
Încasări din dobânzi	149.788	432.724
<b>Numerar net din activități de investiții</b>	<b>-30.957.857</b>	<b>-31.492.674</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Încasări de numerar din împrumuturi	76.490.500	41.057.419
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-26.719.756	-28.210.302
Plăți în numerar ale locatorului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	-522.214	-362.404
Dividende plătite	-	-3.092.551
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>49.248.117</b>	<b>9.392.162</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>2.189.598</b>	<b>9.618.779</b>

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.438.974	5.238.709
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-389.863	-173.311
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>5.238.709</b>	<b>14.684.177</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Enache Irie

  
Dicu Willy Ioan

  
Kacic Giani Iulian



INTOCMIT:

  
Barbulescu Monica Livia  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.  
51968 / 2017



TEILOR S.R.L.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021		Sold la 31 decembrie 2021		Sold la 31 decembrie 2022		
	1	2	3	4	5	6	7
<b>A</b>							
Capital subscris și varsat	15.000.000	-	-	15.000.000	-	-	15.000.000
Rezerve legale	2.977.373	22.627	-	3.000.000	-	-	3.000.000
Alte rezerve	1.211.329	2.905.173	-	4.116.502	2.372.986	-	6.489.488
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	24.626.067	15.472.981	-	40.099.048	16.832.343	3.000.000	53.931.391
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	16.815.495	19.760.143	16.815.495	19.760.143	16.057.588	19.760.143	16.057.588
Repartizarea profitului	1.342.514	2.927.800	1.342.514	2.927.800	2.372.986	2.927.800	2.372.986
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>59.287.750</b>	<b>35.233.124</b>	<b>15.472.981</b>	<b>79.047.893</b>	<b>35.817.731</b>	<b>22.760.143</b>	<b>92.105.481</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

Enache Ilie

Dicu Willy Ioan.

Kacic Giam Iulian



INTOCMIT:

Barbulescu Monica Livia

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.

51968 / 2017



Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

**TEILOR S.R.L.**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

**ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de Teilor S.R.L. („Societatea”), o societate cu raspundere limitata infiintata la data de 15.12.2003, avand sediul social in Pitesti, str, Smeurei, nr, 54, jud, Arges, Romania, inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J3/1681/2003, și încorporează rezultatele operațiilor Societății,

Societatea are ca obiect principal de activitate „Comertul cu amanuntul al ceasurilor si bijuteriilor, in magazine specializate”, cod CAEN 4777 si comercializeaza sub marca Teilor bijuterii din aur si pietre pretioase, printr-o retea de 64 de magazine (nationale si internationale) deschise in principal in Mall-uri (48), dar si doua in spatii comerciale stradale, din care 50 de magazine in Romania, 3 magazine in Bulgaria, 6 magazine in Polonia, 4 magazine in Ungaria si unul in Republica Ceha.

Societatea are ca asociat unic Teilor Holding S.A., o companie de tip holding care mai detine, ca asociat unic si societatile Invest Intermed GF IFN SRL si Teilor Invest Exchange SRL. Societatea detine la randul sau 6 filiale astfel: Teilor Poland SP Zoo si Teilor Bulgaria EOOD infiintate in anul 2019, Teilor Hungary Kft si Teilor Italy SRL infiintate in anul 2021 si Teilor Germany GmbH si Teilor Czech Republic S.R.O. infiintate in 2022.

Aceste situații financiare nu includ rezultatele filialelor, Societatea neindeplinind la 31 decembrie 2022 conditiile legale pentru întocmirea unui set de situații financiare consolidate.

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și alte imobilizări necorporale	Total
<i>Cost:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2022	-	3.592.915	3.592.915
Creșteri	153.942	6.131.074	6.285.016
Reduceri	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	153.942	9.723.989	9.877.931
<i>Amortizare cumulată:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2022	-	2.097.397	2.097.397
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	4.172	2.292.503	2.296.675
Reduceri sau reluări	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	4.172	4.389.900	4.394.072
<b>Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2022</b>	<b>-</b>	<b>1.495.518</b>	<b>1.495.518</b>
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2022</b>	<b>149.770</b>	<b>5.334.089</b>	<b>5.483.859</b>

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs de executie	Total
<i>Cost:</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022	19.288.408	5.249.967	16.109.228	5.573.812	46.221.415
Creșteri	2.601.921	470.946	1.369.697	5.534.660	9.977.224
Transferuri	3.721.254	63.889	1.668.247	-5.453.390	-
Reduceri	-	218.469	8.029	-	226.498
Sold la 31 decembrie 2022	25.611.583	5.566.333	19.139.143	5.655.082	55.972.141
<i>Amortizare cumulată:</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022	4.719.280	2.135.663	8.248.671	-	15.103.614
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	2.903.625	1.346.559	2.168.145	-	6.418.329
Reduceri sau reluări	-	168.476	1.410	-	169.886
Sold la 31 decembrie 2022	7.622.905	3.313.746	10.415.406	-	21.352.057
<b>Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2022</b>	<b>14.569.128</b>	<b>3.114.304</b>	<b>7.860.557</b>	<b>5.573.812</b>	<b>31.117.801</b>
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2022</b>	<b>17.988.678</b>	<b>2.252.587</b>	<b>8.723.737</b>	<b>5.655.082</b>	<b>34.620.084</b>

**Imobilizări corporale gajate și restricționate**

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.010.878 lei (31 decembrie 2021: 3.656.288 lei) constituie garanții pentru creditele contractate de Societate.

**Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar**

Imobilizările corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar, includ instalații tehnice și mașini după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cost	864.802	880.750
Amortizare cumulată	95.134	308.313
<b>Total</b>	<b>769.668</b>	<b>572.437</b>

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

*Acțiuni deținute la filiale*

La 31 decembrie 2022, Societatea avea următoarele filiale:

Societatea	Procent deținut	Valoare acțiuni la 31 decembrie 2021	Valoare acțiuni la 31 decembrie 2022
Teilor Poland SP Zoo	99%	10.888	10.888
Teilor Bulgaria EOOD	100%	12.075	12.075
Teilor Hungary Kft	100%	41.845	41.965
Teilor Italy SRL	100%	49.485	-
Teilor Czech Republic SRO	100%	-	25.213
Teilor Germany GmbH	100%	-	123.703
<b>Total cost</b>		<b>114.293</b>	<b>213.844</b>
Ajustari pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la entitățile afiliate		-	-123.703
<b>Valoare contabilă netă</b>		<b>114.293</b>	<b>90.141</b>

Filiarele din tabelul de mai sus au fost înființate de Societate prin aport în numerar la capitalul social al acestora, valoarea la 31 decembrie 2022 a titlurilor de participare deținute în aceste societăți reflectând valoarea istorică a aportului.

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale Societății în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel ca în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces demarat și finalizat pentru Teilor Italy SRL, Societatea recunoscând capitalul social deținut în această filială în valoare de 49.485 lei, ca pierdere din creanțe legate de participatii.

În același timp, având în vedere că procesul de lichidare al Teilor Germany GmbH, demarat în octombrie 2022, nu a fost finalizat până la sfârșitul anului, Societatea a înregistrat la 31 decembrie 2022 o ajustare pentru pierderea de valoare a acțiunilor deținute la Teilor Germany GmbH, în suma de 123.703 lei.

*Împrumuturi acordate entităților din grup*

Împrumuturile acordate de către Societate filialelor sale, la 31 decembrie 2022, sunt prezentate la Nota 9m).

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1	Transferuri		Sold la 31
	ianuarie 2022	în cont	din cont	decembrie 2022
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane, obligatii comerciale	-	85.000	-	85.000
Alte provizioane, obligatii catre salariați	467.396	-	467.396	-
<b>Total</b>	<b>467.396</b>	<b>85.000</b>	<b>467.396</b>	<b>85.000</b>

La 31 decembrie 2021, in categoria „Alte provizioane, obligatii catre salariați”, Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu concediile de odihna neefectuate, aferente anului 2021, care au fost efectuate in 2022 si inregistrate pe cheltuielile aferente, la data efectuării. In consecinta, in anul 2022, provizionul constituit la 31 decembrie 2021, a fost reversat.

La 31 decembrie 2022, in categoria „Alte provizioane, obligatii comerciale”, Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu auditul efectuat de Price WaterhouseCooper Romania, asupra situatiilor financiare ale anului 2022, care vor fi facturate si platite in 2023.

## 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la 31 decembrie 2021	încheiat la 31 decembrie 2022
Profit net/Pierdere netă	19.760.143	16.057.588
Repartizări pentru:		
- rezerva legală	22.627	-
- alte rezerve	2.905.173	2.372.986
Total repartizat	2.927.800	2.372.986
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>16.832.343</b>	<b>13.684.602</b>



TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>231.475.470</b>	<b>274.669.844</b>
<b>2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate</b>	<b>163.089.027</b>	<b>195.450.441</b>
3. Cheltuielile activității de bază	122.736.145	148.706.894
4. Cheltuielile indirecte de producție	40.352.882	46.743.547
<b>5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete</b>	<b>68.386.443</b>	<b>79.219.403</b>
6. Cheltuieli generale de administrație	42.092.906	52.456.804
7. Alte venituri din exploatare	606.700	984.520
8. Alte cheltuieli din exploatare	-166.289	585.005
<b>9. Rezultatul din exploatare</b>	<b>27.066.527</b>	<b>27.162.114</b>

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Creanțe comerciale	726.169	726.169	-
Garantii și alte creanțe imobilizate	75.601	-	75.601
Debitori diversi și alte creanțe comerciale	379.663	379.663	-
Imprumuturi acordate entităților afiliate, asociate sau controlate în comun	25.966.611	4.449.211	21.517.400
Alte sume de încasat de la entități afiliate, asociate sau controlate în comun	46.403.264	46.403.264	-
<b>Total</b>	<b>73.551.308</b>	<b>51.958.307</b>	<b>21.593.001</b>

Sumele de încasat de la partile afiliate sunt prezentate în Nota 9m).

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2022	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	76.826.906	44.576.085	32.250.821	-
Datorii comerciale	36.761.711	36.761.711	-	-
Creditori diversi si alte obligatii comerciale	40.787	40.787	-	-
Obligatii fata de actionari/asociati	3.162.024	786.000	2.376.024	-
Obligații față de salariați	1.007.082	1.007.082	-	-
Impozite, taxe si alte obligatii fiscale si de asigurari sociale	6.363.939	6.363.939	-	-
Imprumuturi datorate entitatilor afiliate, asociate sau controlate in comun	20.260.664	-	20.260.664	-
<b>Total</b>	<b>144.423.113</b>	<b>89.535.604</b>	<b>54.887.509</b>	<b>-</b>

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în Nota 9m).

La 31 decembrie 2022, în cadrul „Sumelor datorate instituțiilor de credit”, Societatea avea înregistrate următoarele imprumuturi bancare, diferența față de sumele totale înscrise în această linie fiind reprezentată de obligațiile față de instituțiile de leasing financiar:

Banca	Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2022	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
ING	15.930.814	6.369.956	13.376.405	8.534.209	3.783.731	4.750.478
OTP	2.666.666	3.293.255	1.666.666	1.666.667	999.996	666.671
Unicredit	16.963.328	7.679.066	3.175.460	15.195.560	8.016.843	7.178.717
Raiffeisen	17.786.103	4.848.966	12.937.137	16.347.847	5.191.551	11.156.296
Eximbank	13.684.740	-	13.684.740	34.849.742	26.360.032	8.489.710
<b>TOTAL</b>	<b>67.031.651</b>	<b>22.191.243</b>	<b>44.840.408</b>	<b>76.594.025</b>	<b>44.352.153</b>	<b>32.241.872</b>

Valoarea totală a imobilizărilor corporale ipotecate și gajate este prezentată în Nota 0b).

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

### A Bazele întocmirii situațiilor financiare

#### (1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților contribuabili mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### (2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că, aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### (3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

**B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

**C Imobilizări necorporale**

**(1) Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare**

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, respectiv 1-3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial, sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale, dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

**(2) Avansuri și alte imobilizări necorporale**

În cadrul avansurilor se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, pentru achiziționarea de programe informatice sau alte imobilizări necorporale pentru necesitățile proprii de utilizare.

**(3) Deprecierea imobilizărilor necorporale**

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări, se înregistrează în

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței

D **Imobilizări corporale**(1) *Cost/evaluare*

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție, iar ulterior, la cost minus amortizare cumulată și orice pierdere de depreciere/valoare justă minus amortizarea cumulată și orice pierdere din depreciere.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora 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.

Sunt, de asemenea, considerate mijloace fixe amortizabile investițiile efectuate la mijloacele fixe care fac obiectul unor contracte de închiriere, concesiune, locație de gestiune sau altele asemenea.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) *Amortizare*

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<b>Activ</b>	<b>Ani</b>
Construcții	5 - 45
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 30

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe o durată de 7 ani.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

*(6) Deprecierea imobilizărilor corporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări, se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**E Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute initial în bilanț, la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare sau la valoarea justă.

**F Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei cost mediu ponderat (CMP). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**G Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată, mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care, există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La expirarea contractului, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării. În funcție de clauzele cuprinse în contractele încheiate, transferul poate reprezenta o vânzare de active sau o altă modalitate de cedare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) *Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute, sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) *Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing financiar*

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

(5) *Costurile îndatorării*

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de imobilizări corporale, pentru care data de începere a capitalizării este ulterioară datei de 1 ianuarie 2022 sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție.

Pentru activele pentru care data de începere a capitalizării este înainte de 1 ianuarie 2022 costurile îndatorării au fost trecute pe cheltuieli în momentul efectuării.

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**H Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci deținute în scop investițional și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

Costul de achiziție al valorilor mobiliare pe termen scurt care nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, precum și al valorilor mobiliare pe termen lung, include și costurile direct atribuibile achiziției lor.

Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

**I Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și alte investiții pe termen scurt, net de descoperitul de cont și numerarul restrictionat. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

**J Capital social**

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor/părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni/părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**K Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

**L Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de părțile sociale comune proprii.

**M Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**N Contabilitatea contractelor de leasing în care Subsidiarele sunt locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**O Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**P Provizioane**

Provizioanele pentru dezafectare, Restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare și anume, cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

**Q Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**R Subvenții**

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor corporale și necorporale, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama Subvențiilor pentru investiții.

Subvențiilor pentru investiții se reiau în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea stocurilor, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente.

**S Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

**T Venituri în avans**

Se înregistrează în venituri în avans activele primite de la clienții, sub forma de imobilizări corporale sau numerar, care au ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a conecta clienții la rețeaua de electricitate/gaze/apă sau pentru a furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**U Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția "reduceri comerciale acordate".

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul realizării/execuției lucrărilor și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

**V Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**W Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării dacă stocurile pentru care au fost primite aceste reduceri nu mai sunt în gestiune.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**X Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori nesemnificative în acceptanța Societății, acestea pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile perioadelor anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății, pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea situațiilor financiare.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

**7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE****a) Capital social**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

<u>Denumire Societate</u>	<u>Număr părți sociale emise</u>	<u>Valoare nominală unitară (lei)</u>	<u>Capital social varsat (lei)</u>	<u>Procent detinut în capital social (%)</u>
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)x(3)	(5)
Teilor Holding S.A.	1.500.000	10	15.000.000	100

Teilor Holding S.A. a devenit asociatul unic al Teilor S.R.L., începând cu data de 14 septembrie 2021, prin aportul în natură la capitalul social al Teilor Holding S.A., al părților sociale deținute de asociatul unic al Societății de la acea vreme, Dl. Enache Ilie (100%).

**b) Acțiuni răscumpărabile**

Societatea nu avea acțiuni răscumpărate la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

**c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar**

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

**d) Obligațiuni emise**

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.

**e) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile sau părțile sociale comune proprii.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

## a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)</b>
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	-	35.616
Directori	1.264.114	3.021.888
	<b>1.264.114</b>	<b>3.057.504</b>
	<b>31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>31 decembrie 2022 (lei)</b>
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	3.472	-
Directori	72.185	48.338
	<b>75.657</b>	<b>48.338</b>

## b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

## c) Salariați

Numărul mediu de angajați cu contracte active în timpul anului a fost după cum urmează:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)</b>
<i>Numărul mediu de angajați:</i>		
Personal administrativ	178	153
Personal operational	158	214
	<b>336</b>	<b>367</b>

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

8. **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)</b>
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	30.330.397	38.992.928
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.143.392	1.458.987
	<b>31.473.789</b>	<b>40.451.915</b>
	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)</b>
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	935.907	1.007.082



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII

## a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea a fost înființată la data de 15.12.2003, având sediul social în Pitești, str. Smeurei, nr. 54, jud. Argeș, România, înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J3/1681/2003 și are ca obiect principal de activitate Comerțul cu amanunțul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate, cod CAEN 4777 și comercializează sub marca Teilor bijuterii din aur și pietre prețioase, printr-o rețea de 64 de magazine (naționale și internaționale) deschise în principal în Mall-uri (48), dar și câteva în spații comerciale stradale (2), din care 50 de magazine în România, 3 magazine în Bulgaria, 6 magazine în Polonia, 3 magazine în Ungaria și unul în Republica Ceha.

Societatea este parte a Teilor Holding S.A., alături de Invest Intermed GF IFN S.R.L. și Teilor Invest Exchange S.R.L. și deține la rândul său 6 filiale astfel: Teilor Poland SP Zoo și Teilor Bulgaria EOOD înființate în anul 2019, Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL, înființate în anul 2021 și Teilor Germany GmbH și Teilor Czech Republic SRO în 2022.

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale Societății în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel ca în anul 2022 a fost luată decizia lichidării acestor filiale, proces demarat și finalizat pentru Teilor Italy SRL, în timp ce procesul de lichidare al Teilor Germany SRL, demarat în Octombrie 2022, se afla în curs de realizare la sfârșitul anului.

## b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 9m).

## c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină, este prezentată în Nota 6B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2021 și 2022 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda straina)</u>	
		<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346
EURO	EUR	4,9481	4,9474

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u>
Profitul brut/(Pierdere brută)	22.158.383	18.222.441
(-)Deduceri	-22.627	-
(-)Venituri neimpozabile	-1.616.962	-467.396
(+)Cheltuieli nedeductibile	1.557.583	4.549.364
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) înainte de reportare	<b>22.076.377</b>	<b>22.304.409</b>
(-)Pierdere fiscală reportată	-	-
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) după reportare	<b>22.076.377</b>	<b>22.304.409</b>
Impozit pe profit calculat	3.532.220	3.568.706
(-)Credit fiscal	-483.666	-385.098
(-)Scutiri și reduceri impozit pe profit	-40.603	-382.033
Impozit pe profit înainte de scaderea sumelor reprezentând sponsorizare/si sau mecenat și burse private	3.007.951	2.801.575
(-)Sume reprezentând sponsorizarea și/sau mecenat. burse private. în limita prevăzută de lege	-609.711	-636.722
<b>Impozit pe profit anual</b>	<b>2.398.240</b>	<b>2.164.853</b>

## e) Cifra de afaceri

Societatea realizează cifra de afaceri prin vânzarea următoarelor tipuri de produse și prestări de servicii:

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u>
Vanzarea de bijuterii din aur	68.007.016	70.927.181
Vanzarea de bijuterii cu diamante	147.508.712	164.888.206
Vazarea de lingouri pentru investitii	10.584.957	31.360.513
Alte venituri	5.374.785	7.493.944
<b>Total</b>	<b>231.475.470</b>	<b>274.669.844</b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

În categoria „Alte venituri”, Societatea a înregistrat veniturile din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi, ca parte a decontării pretului acestora. Bijuteriile dobândite în acest mod sunt reflectate în contabilitate la pretul oferit de către Societate, exclusiv pentru cantitatea de aur din compoziția acestora, care ulterior sunt topite sub forma de lingouri din aur și apoi valorificate pentru a se încheie procesul de încasare al pretului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel. Pretul plătit pentru aurul topit din compoziția acestor bijuterii este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării lingourilor din aur.

Managementul Societății a decis ca, în toate raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzării de lingouri din aur astfel dobândite și valorificate, să fie prezentate ca și castiguri nete în alte venituri operaționale.

## f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au existat evenimente între data bilanțului contabil și data semnării acestor situații financiare, care să necesite ajustări sau prezentarea în situațiile financiare. Înregistrările contabile ale Societății pentru perioadele ulterioare exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 și până la data semnării acestor situații financiare nu includ înregistrări semnificative referitoare la tranzacții care ar fi trebuit incluse în aceste situații financiare.

## g) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chirile:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Redevante, locații de gestiune și chirii	16.621.492	17.454.935

## h) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2022 către auditori, onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

## i) Instrumente financiare derivate

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, Societatea nu deține instrumente derivate.

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

j) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, Societatea nu avea angajamente de capital.

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.010.878 lei (31 decembrie 2021: 3.656.288 lei) constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2022, Societatea nu are contracte de leasing operational pe termen lung, care să îndeplinească definiția de angajamente.

k) Angajamente primite

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022, Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

l) Numerar și echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Conturi la bănci în lei	3.348.017	4.593.905
Conturi la bănci în valută	4.809.833	10.633.379
Numerar în casierie în lei	940.121	722.161
Numerar în casierie în valută	1.275	1.270
Sume în curs de decontare	1.715.647	911.038
Acreditiv	-	88.349
Alte valori	-	-
<b>Casa și conturi la bănci</b>	<b>10.814.892</b>	<b>16.950.102</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar</b>	<b>10.814.892</b>	<b>16.950.102</b>

La 31.12.2022, soldul numerarului și echivalentelor de numerar include suma de 11.102.821 lei (31.12.2021: 5.176.204 lei), reprezentând depozite bancare, care garantează împrumuturi pe termen lung (cash colateral).

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Numerar și echivalente de numerar din bilanț	10.814.892	16.950.102
Descoperit de cont	-5.576.183	-2.265.925
<b>Total</b>	<b>5.238.709</b>	<b>14.684.177</b>

m) Tranzacții cu părțile legate

Societatea a efectuat în cursul anului 2022 tranzacții cu următoarele părți legate:

Parte legată	Țară	Relație	Tip tranzacții
Teilor Bulgaria Eood	Bulgaria	control	comerciale, financiare
Teilor Poland sp Zoo	Polonia	control	comerciale, financiare
Teilor Hungary Kft	Ungaria	control	comerciale, financiare
Teilor Italy SRL	Italia	control	financiare
Teilor Germany GmbH	Germania	control	financiare
Teilor Czech Republic SRO	Cehia	control	Comerciale, financiare
Invest Intermed GF IFN	Romania	parte afiliată	comerciale
Teilor Invest Exchange SRL	Romania	parte afiliată	comerciale
Teilor Holding SA	Romania	subordonare	financiare

Tranzacțiile desfășurate cu părțile afiliate ale Societății sunt prezentate după cum urmează:

1) Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Vânzări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor Polonia	6.153.971	9.151.825
Teilor Bulgaria	4.328.810	3.270.418
Teilor Ungaria	4.245.722	5.562.866
Teilor Czech Republic SRO	-	4.403.040
Invest Intermed	60.493	2.676
Teilor Holding SA	-	31.566
	<b>14.788.996</b>	<b>22.422.391</b>

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Venituri din dobanzi:</i>		
Teilor Polonia	123.576	580.054
Teilor Bulgaria	68.030	70.119
Teilor Ungaria	20.170	181.495
Teilor Italy SRL	-	2.894
Teilor Germany GmbH	-	8.413
Teilor Czech Republic SRO	-	39.212
	<b>211.776</b>	<b>882.187</b>
<b>2) Cumpărări de bunuri și servicii</b>		
	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Cumpărări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor Bulgaria	804	-
	<b>804</b>	<b>-</b>
<i>Cumpărări de mijloace fixe:</i>		
Teilor Bulgaria	28.824	-
Invest Intermed	-	5.600
	<b>28.824</b>	<b>5.600</b>
<b>3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii</b>		
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri debitoare cu părți legate:</i>		
Teilor Polonia	10.970.643	20.820.494
Teilor Bulgaria	9.994.733	10.375.582
Teilor Ungaria	5.169.449	11.197.626
Teilor Czech Republic	-	3.949.237
Invest Intermed	-	6.826
Teilor Holding	-	3.149
	<b>26.134.825</b>	<b>46.352.914</b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## 4) Împrumuturi acordate părților legate

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<i>Capital împrumutat:</i>		
Teilor Polonia	9.132.564	16.855.253
Teilor Bulgaria	1.731.835	1.731.590
Teilor Ungaria	3.147.408	4.923.535
Teilor Czech Republic	-	1.998.101
	<b><u>14.011.807</u></b>	<b><u>25.508.479</u></b>
 <i>Dobanzi de incasat:</i>		
Teilor Polonia	44.450	328.652
Teilor Bulgaria	17.703	41.174
Teilor Ungaria	20.170	106.153
Teilor Czech Republic	-	39.330
	<b><u>82.323</u></b>	<b><u>515.309</u></b>

La 31 decembrie 2022, Societatea avea acordate următoarele împrumuturi:

	<b>Suma</b>			<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
<b>Partea legată</b>	<b>acordată</b>	<b>Moneda</b>	<b>Maturitate</b>	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
Teilor Poland	3.406.891	EUR	31.10.2027	1.845.670	3.406.891
Teilor Bulgaria	350.000	EUR	14.08.2024	350.000	350.000
Teilor Hungary	995.177	EUR	31.10.2027	636.080	995.177
Teilor Czech Rep	403.869	EUR	30.09.2027	-	403.869

## 5) Împrumuturi primite de la părțile legate

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Teilor Holding	20.262.639	20.260.664
	<b><u>20.262.639</u></b>	<b><u>20.260.664</u></b>

La 31 decembrie 2022 Societatea avea primite de la societatea-mama un împrumut în lei și unul în EUR provenite din emisiunile de obligațiuni în lei și EUR făcute de către societatea-mama pe piața de capital din România, cu o maturitate de 5 ani, astfel:

	<b>Suma</b>			<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
<b>Partea legată</b>	<b>contractată</b>	<b>Moneda</b>	<b>Maturitate</b>	<b><u>31.12.2021</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
Teilor Holding SA	2.821.500	EUR	30.11.2026	2.821.500	2.821.500
Teilor Holding SA	6.301.575	RON	30.11.2026	6.301.575	6.301.575

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**10. CONTINGENȚE**

**(a) Acțiuni în instanță**

Societatea nu face obiectul niciunei acțiuni în instanță.

**(b) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare.

Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.05% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**(c) Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer.

Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferite de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

**(d) Prelucrarea datelor cu caracter personal**

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 milioane Euro, oricare ar fi mai mare.



**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

**10. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

**(e) Criza pandemică (COVID-19)**

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie la nivel mondial. Pandemia provocată continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social, la o scară globală fără precedent.

Deși bilanțul pandemiei a crescut dramatic până la momentul emiterii acestor situații financiare, până în prezent nu a existat niciun impact evident asupra vânzărilor care se desfășoară în principal prin rețeaua de magazine care funcționează în spațiile închiriate în incinta mall-urilor și nici a chiriilor percepute în aceste spații sau a lanțului de aprovizionare al Societății.

Cu toate acestea, având în vedere interdependența cu celelalte sectoare economice pentru care impactul crizei generate de COVID-19 ar putea fi mult mai agresiv, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale, iar efectele viitoare nu pot fi prezise în acest moment.

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății însă, considerăm că această criză nu va avea un impact imediat asupra activității noastre din țară sau din străinătate și în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

TEILOR S.R.L.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

#### 10. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

##### (f) Criza geo-politica

În februarie 2022, în urma invaziei Ucrainei de către Federația Rusă, a izbucnit un război, ce se desfășoară și în prezent. Pe lângă consecințele psihologice și morale, generate la nivel mondial, efectele imediate au constat în creșterea fără precedent a prețurilor la energie și combustibil, fapt ce a determinat creșterea inflației la niveluri record, atât la nivel mondial, cât și în România.

Toți acești factori au influențat asupra comportamentului consumatorului, care a devenit mai prudent în achiziționarea produselor de lux. În acest context, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale, iar efectele viitoare nu pot fi estimate în acest moment.

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății și considerăm că această criză poate avea impact asupra activității noastre din țară sau din străinătate și în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al războiului și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI


  
Enache Ilie

  
Dicu Willy Ioan

  
Kacic Giani Iulian



INTOCMIT:

  
Barbulescu Monica Livia  
Director Economic  
Nr. de înregistrare C.E.C.C.A.R.  
51968 / 2017



**DATE INFORMATIVE**  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	1	16.108.526
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	-
Unitati care nu au inregistrat nici profit. nici pierdere	03	0	-

II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total col 2+3. din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 05+09+15 la 17 +19), din care:	4	-	-	-
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	5	-	-	-
- peste 30 de zile	6	-	-	-
- peste 90 de zile	7	-	-	-
- peste 1 an	8	-	-	-
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14). din care:	9	-	-	-
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	-	-	-
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	-	-	-
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	-	-	-
Obligații restante față de alți creditori	16	-	-	-
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	-	-	-
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	-	-	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	-	-	-

III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	336	367
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	21	416	404

## FORMULARUL 30

<b>IV. Plăți de dobânzi și redevențe</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe platite în cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	-
- redevențe pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	23	-
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	24	-
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	25	-
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	-
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	-
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	-
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	-
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	-
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	-
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <sup>*)</sup>	34	-
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	-
- subvenții pentru combustibili fosili	36	-
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	-
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	-
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	-

<b>V. Tichete de masă</b>	<b>Nr. Rd.</b>	<b>Sume</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	40	1.221.015
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-

<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>
<b>Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:</b>	42	-	153.942
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	-	-
- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care:	44	-	-
- din fonduri publice	45	-	-
- din fonduri private	46	-	-
- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46), din care:	47	-	-

## FORMULARUL 30

VII. Cheltuieli de inovare	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	-	-
- din care, efectuate in scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	-	-

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	-	-
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	-	-
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	792.198	1.049.384
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	-	-
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	-	-
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	14.297.681	26.189.529
Ațiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	114.293	90.141
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	61	-	-
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	114.293	90.141
- dețineri de cel puțin 10%	63	114.293	90.141
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	-	-
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	14.183.388	26.099.388
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	60.046	75.601
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	14.123.342	26.023.787
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 + 4642), din care:	68	5.537.170	1.987.603
- 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 + din ct. 4642)	69	5.048.840	2.217.594
- 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 + din ct. 4642)	70	-	-
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	-	-
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425+4282)	72	489.737	15.457
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) (rd. 74 la 78), din care:	73	688.527	348.738
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	690.368	326.181
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	-1841	22.557

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

## FORMULARUL 30

- subentii de incasat (ct.445)	76	-	-
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	-	-
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct.4482)	78	-	-
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	79	26.134.825	46.346.088
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	26.134.825	46.346.088
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	26.134.825	46.346.088
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	-	-
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83	-	-
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	3.567.373	3.203.051
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85	-	-
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662 + din ct. 471 + din ct. 473)	86	3.567.373	3.203.051
- 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)	87	-	-
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	-	-
- de la nerezidenți	89	-	-
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90	-	-
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	91	-	-
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92	-	-
- acțiuni cotate emise de rezidenți	93	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	94	-	-
- acțiuni emise de nerezidenți	95	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	96	-	-
- dețineri de obligațiuni verzi	97	-	-
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98	-	-
Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	941.395	723.431
- în lei (ct. 5311)	100	940.121	722.161
- în valută (ct. 5314)	101	1.275	1.270
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	8.157.850	15.227.283
- în lei (ct. 5121), din care:	103	3.348.017	4.593.905
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104	-	-
- în valută (ct. 5124), din care:	105	4.809.833	10.633.379
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	106	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	1.715.647	911.038
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	108	1.715.647	663.748
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	109	-	247.290
Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	91.254.171	69.105.228
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111	-	-
- în lei	112	-	-
- în valută	113	-	-
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114	-	-
- în lei	115	-	-

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

## FORMULARUL 30

- în valută	116	-	-
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	117	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	20.262.639	20.260.664
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	6.301.575	6.301.575
- în valută	120	13.961.064	13.959.089
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	617.166	232.881
- valoarea concesiunilor primite (din ct.167)	122	-	-
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123	-	-
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	59.654.626	36.761.711
- 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 + din ct. 4641)	125	51.075.021	30.102.877
- 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 + din ct. 4641)	126	-	-
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	127	935.907	1.007.082
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	5.291.151	6.363.939
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	129	1.296.807	1.149.291
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	3.994.344	5.214.648
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	131	-	-
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	132	-	-
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	133	-	-
- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134	-	-
- cu scadența inițială mai mare de un an	135	-	-
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136	-	-
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137	2.376.024	2.376.024
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138	2.376.024	2.376.024
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	2.116.658	2.102.926
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142	878.551	786.000
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	1.238.107	1.316.926
- subvenții nereluate la venituri (din ct.472)	144	-	-
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269+509)	145	-	-
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)	146	-	-
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	147	-	-
- către nerezidenți	148	-	-
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149	-	-

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

**TEILOR S.R.L.**

**FORMULARUL 30**

Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici ****)	150	-	-
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	151	15.000.000	15.000.000
- acțiuni cotate <sup>3)</sup>	152	-	-
- acțiuni necotate <sup>4)</sup>	153	-	-
- părți sociale	154	15.000.000	15.000.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	155	-	-
Brevete și licențe (din ct. 205)	156	2.171.202	2.658.536

<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	-	-

<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	187	-	3.000.000

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188	-	-

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Enache Ilie

  
Dicu Willy Ioan

  
Kacic Gianluca



INTOCMIT:

  
Barbulescu Monica Livia  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
51968 / 2017





TEILOR S.R.L.

FORMULARUL 40

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
La data de 31 decembrie 2022

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Valori brute					Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial 1	Cresteri 2	Total 3	Reduceri		
					Din care: dezmembrari si casari 4		
A	B					5	
<b>I. Imobilizari necorporale</b>							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1	-	153.942	-	-	153.942	
Alte imobilizari	2	3.592.915	6.131.074	-	-	9.723.989	
<b>TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>3.592.915</b>	<b>6.285.016</b>	-	-	<b>9.877.931</b>	
<b>II. Imobilizari corporale</b>							
Terenuri	6	528.890	-	-	-	528.890	
Constructii	7	18.759.518	6.323.175	-	-	25.082.693	
Instalatii tehnice si masini	8	5.249.967	534.835	218.469	-	5.566.333	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	16.109.228	3.037.944	8.029	-	19.139.143	
Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.781.614	5.277.474	5.453.389	-	4.605.698	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	792.198	257.186	-	-	1.049.384	
<b>TOTAL (rd.06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>46.221.415</b>	<b>15.430.613</b>	<b>5.679.887</b>	-	<b>55.972.141</b>	
<b>III. Imobilizari financiare</b>							
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+18)</b>	<b>17</b>	<b>14.215.358</b>	<b>9.298.802</b>	<b>1.707.316</b>	-	<b>21.806.844</b>	
	<b>18</b>	<b>64.029.687</b>	<b>31.014.432</b>	<b>7.387.203</b>	-	<b>87.656.916</b>	

TEILOR S.R.L.

FORMULARUL 40

## SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI IOR IMOBILIZATE

-- lei --

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare afereanta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
	B	6	7	8	9
<b>A</b>					
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de construire si cheltuieli de dezvoltare	19	-	4.172	-	4.172
Alte imobilizari	20	2.097.397	2.292.503	-	4.389.900
<b>TOTAL (rd.19 la 21)</b>	<b>22</b>	<b>2.097.397</b>	<b>2.296.675</b>	<b>-</b>	<b>4.394.072</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Terenuri si amenajari terenuri	23	20.538	2.051	-	22.589
Constructii	24	4.698.742	2.901.574	-	7.600.316
Instalatii tehnice si masini	25	2.135.663	1.346.559	168.476	3.313.746
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	8.248.671	2.168.145	1.410	10.415.406
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>15.103.614</b>	<b>6.418.329</b>	<b>169.886</b>	<b>21.352.057</b>

TEILOR S.R.L.

FORMULARUL 40

SITUAȚIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col.13=10+11- 12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	31	-	-	-	-
Alte imobilizari	32	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd.31 la 32)</b>	<b>34</b>	-	-	-	-
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Terenuri si amenajari terenuri	35	-	-	-	-
Constructii	36	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	37	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	38	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd.35 la 38)</b>	<b>44</b>	-	-	-	-
Imobilizari financiare	45	-	123.703	-	123.703
<b>TOTAL (rd.45)</b>	<b>46</b>	-	<b>123.703</b>	-	<b>123.703</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

Enache Ilie

Dicu Willy Ioan

Kacic Giani Iulian

INTOCMIT:

Barbulescu Monica Livia  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.  
51968 / 2017





## Raportul Auditorului Independent

Către Asociații Societății Invest Intermed GF IFN SRL

### Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a Invest Intermed GF IFN SRL („Societatea”), la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 6 a situațiilor financiare.

### Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2022;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • Total capitaluri proprii:               | 74.389 mii lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 13.997 mii lei; |

Societatea are sediul social în sat Bascov, comuna Bascov, strada Păișești DN, bloc C1, parter, spațiul comercial numărul 3, camera numărul 1, județul Argeș și codul unic de identificare fiscală RO16312068.

### Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

## Alte aspecte

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor 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 nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

## Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este să aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

## Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 6 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod

rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

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

Comunicăm conducerii printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele  
PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Firmă de audit

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Registrul public electronic: FA6

Mihai Adrian Anița  
Auditor financiar

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF489

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Mihai Adrian Anița  
Registrul Public Electronic: AF489

București, 13 aprilie 2023

**INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului  
Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu  
modificările și completările ulterioare**

**INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**31 DECEMBRIE 2022**

---

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil	1 - 3
Contul de profit si pierdere	4 - 5
Situația fluxurilor de numerar	6 - 7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 33
Date informative (Formularul 30)	34 - 39
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	40 - 41



BILANTUL CONTABIL

BILANTUL CONTABIL  
la data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		477.003	664.766
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		49.197	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	1a)	<b>526.200</b>	<b>664.766</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		4.548.867	8.432.567
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09		1.272.420	1.446.130
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		2.369.179	4.141.122
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12		1.599.206	2.233.311
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		-	15.860
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	1a)	<b>9.789.672</b>	<b>16.268.990</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23		324.639	447.081
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>		<b>324.639</b>	<b>447.081</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>		<b>10.640.511</b>	<b>17.380.837</b>
<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		4.357.994	220.529
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+347+/348*+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28		2.009.395	8.006.420
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091-4901)	29		56.619	65.047
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>		<b>6.424.008</b>	<b>8.291.996</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		73.890.910	94.498.520
2. Sume de încasat de la entități afiliate (ct. 451** -495*)	32		-	255.765
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473** -496+5187)	34		409.769	161.952
<b>TOTAL (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	5	<b>74.300.679</b>	<b>94.916.237</b>
IV CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	9I)	7.177.003	5.316.330
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)</b>	<b>42</b>		<b>87.901.690</b>	<b>108.524.563</b>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BILANTUL CONTABIL

					- lei -	
					Sold la:	
Denumirea elementului	rând	Nota	începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar		
A	B		1	2		
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:</b>	<b>43</b>		<b>434.531</b>	<b>424.499</b>		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44		196.753	218.399		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		237.778	206.100		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>						
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		7.428.203	9.715.457		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		-	-		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		1.062.344	1.315.605		
6. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451***)	51		-	13.264		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+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		7.027.234	10.685.500		
<b>TOTAL (rd. 46 la 53)</b>	<b>54</b>	<b>5</b>	<b>15.517.781</b>	<b>21.729.826</b>		
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)</b>	<b>55</b>		<b>72.580.662</b>	<b>86.976.573</b>		
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)</b>	<b>56</b>		<b>83.458.951</b>	<b>104.563.510</b>		
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>						
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		7.076.568	11.111.111		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	60		217.858	37.226		
6. Sume datorate entităților din grup (ct.1661+1685+2691+451***)	62		14.859.269	18.857.820		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	64		194.044	104.497		
<b>TOTAL (rd. 57 la 64)</b>	<b>65</b>	<b>5</b>	<b>22.347.739</b>	<b>30.110.654</b>		
<b>H. PROVIZIOANE</b>						
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		270.693	64.316		
<b>TOTAL (rd. 66 la 68)</b>	<b>69</b>		<b>270.693</b>	<b>64.316</b>		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>						
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 71+72)	70		-	36.563		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71		-	36.563		
<b>TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)</b>	<b>80</b>		<b>-</b>	<b>36.563</b>		

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.

BILANTUL CONTABIL

Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	7a)	18.000.000	18.000.000
<b>TOTAL (rd. 81 la 85)</b>	<b>86</b>		<b>18.000.000</b>	<b>18.000.000</b>
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		3.600.000	3.600.000
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		974.963	1.615.793
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>	<b>92</b>		<b>4.574.963</b>	<b>5.215.793</b>
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)   Sold C	96		31.712.588	37.816.102
VI. PROFITUL LA SFARȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)   Sold C	98		7.347.860	13.997.476
1. REPARTIZAREA PROFITULUI	100		794.892	640.831
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)</b>	<b>101</b>		<b>60.840.519</b>	<b>74.388.540</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 101+102+103)</b>	<b>104</b>		<b>60.840.519</b>	<b>74.388.540</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
21490/ 2014

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	Rând	Nota	Exercițiul financiar incheiat la:	
			31.12.2021	31.12.2022
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	9e)	46.759.158	82.531.678
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		25.299.681	39.251.806
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		44.970.135	40.072.416
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		1.789.023	42.459.262
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+722)	09		-	974.747
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	12		1.028	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		252.257	377.308
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		-	769
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16		<b>47.012.443</b>	<b>83.883.733</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		17.989.639	1.882.687
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		983.997	1.711.384
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19		436.853	753.718
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct.6051)	20		436.853	659.713
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct.6053)	21		-	51.649
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22		1.029.002	34.447.282
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23		-3.854	-13.038
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 25+26), din care:	24	8c)	10.474.992	13.132.366
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	25		9.998.429	12.450.009
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645+646)	26		476.563	682.357
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 28-29)	27		1.002.208	2.352.288
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	28		1.002.208	2.352.288
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31-32)	30		54.428	1.685.425
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	31		54.428	1.685.425
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 39)	33		6.007.277	9.414.189
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34		4.534.434	7.079.225
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		1.182.837	1.822.697
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	39		290.006	512.267
Ajustări privind provizioanele (rd. 41-42)	40		95.662	-206.377
- Cheltuieli (ct. 6812)	41		270.693	64.316
- Venituri (ct. 7812)	42		175.031	270.693
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd.17+18+19+22-23+24+27+30+33+40)</b>	43		<b>38.070.204</b>	<b>65.159.924</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16-43)	44		<b>8.942.239</b>	<b>18.723.809</b>
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	51		4.693	286.062
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+48+50+51)</b>	53		<b>4.693</b>	<b>286.062</b>

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea elementului	Rând	Nota	- lei -	
			Exercițiul financiar încheiat la:	
			31.12.2021	31.12.2022
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	57		708.501	2.910.672
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	58		75.959	1.090.668
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	59		27.076	303.119
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 54+57+59)</b>	60		<b>735.577</b>	<b>3.213.791</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Pierdere (rd. 60-53)	62		<b>730.884</b>	<b>2.927.729</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16+53)</b>	63		<b>47.017.136</b>	<b>84.169.795</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 43+60)</b>	64		<b>38.805.781</b>	<b>68.373.715</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 63-64)	65		<b>8.211.355</b>	<b>15.796.080</b>
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	67		863.495	1.798.604
<b>24. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
- Profit (rd. 65-67-68+69-70-71)	72		<b>7.347.860</b>	<b>13.997.476</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
21490/ 2014

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	- lei -	
	Precedent	Curent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		
Profitul net/(Pierdere netă)	7.347.860	13.997.476
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	1.002.208	2.352.288
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	54.428	1.685.425
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	95.662	-206.377
(Căștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-5.462	-45.769
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-8.606	13.591
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-4.553	13.364
Cheltuieli cu dobânzile	708.501	2.910.672
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	863.495	1.798.604
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>10.053.533</b>	<b>22.519.274</b>
Modificările capitalului circulant:		
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-10.662.191	-18.399.634
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	-676.861	-4.227.073
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	2.937.927	3.820.513
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>1.652.409</b>	<b>3.713.079</b>
Dobânzi plătite	-708.501	-2.904.235
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-972.786	-1.824.446
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>-28.878</b>	<b>-1.015.602</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-7.837.603	-10.474.801
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	6.500	99.916
Intrări de numerar din colectarea împrumuturilor acordate	-192.870	-
<b>Numerar net din activități de investiții</b>	<b>-8.023.973</b>	<b>-10.374.885</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Încasări de numerar din împrumuturi	25.357.827	20.551.323
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-8.755.335	-10.235.964
Plăți în numerar ale locatorului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	-235.999	-364.953
Dividende plătite	-5.113.408	-407.000
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>11.253.085</b>	<b>9.543.406</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>3.200.234</b>	<b>-1.847.081</b>

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.968.163	7.177.003
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	8.606	-13.591
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>7.177.003</b>	<b>5.316.330</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
 Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
 Florina Pirciu  
 Director Economic  
 Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
 21490/ 2014

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Sold la		Sold la		Sold la		- lei - Sold la 31 decembrie 2022
	1 ianuarie 2021	Creșteri 2	Reduceri 3	deceembrie 2021	Creșteri 5	Reduceri 6	
A	1	2	3	4	5	6	7
Capital subscris și varsat	18.000.000	-	-	18.000.000	-	-	18.000.000
Rezerve legale	3.600.000	-	-	3.600.000	-	-	3.600.000
Alte rezerve	180.070	794.893	-	974.963	640.831	-	1.615.794
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	25.616.127	10.525.533	6.788.157	29.353.503	8.912.053	72.001	38.193.555
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	2.593.454	234.369	2.359.085	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	10.884.752	7.347.860	10.884.752	7.347.860	13.997.476	7.347.860	13.997.476
Repartizarea profitului	359.219	794.892	359.219	794.892	640.831	794.892	640.831
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>57.921.730</b>	<b>20.466.848</b>	<b>17.548.059</b>	<b>60.840.519</b>	<b>20.172.990</b>	<b>6.624.969</b>	<b>74.388.540</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATOR:



Stan Nicolae Narcis



INTOCMIT:

Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.

21490/2014



**INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

**ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de Invest Intermed GF I.F.N. S.R.L. („Societatea”), o societate cu raspundere limitata infiintata in anul 2004, avand sediul social in Sat Bascov, comuna Bascov, str. Paisesti DN, bloc C1, parter, spatiul comercial nr. 3, camera nr. 1, judetul Arges, Romania, inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J03/628/2004, și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

Societatea are ca obiect principal de activitate „Alte activitati de creditare (acordare de bunuri spre pastrare, respectiv amanetare prin case de amanet)”, cod CAEN 6492 si isi desfasoara activitatea de intermediere financiară în sistem de împrumut cu gaj cu deposedare sub marca MoneyGold printr-o retea de 89 de agentii prezente in 23 judete, fiind autorizată de BNR si inregistrată în Registrul de evidență al IFN-urilor cu nr. RE-PJR-03-030866.

Societatea are ca asociat unic Teilor Holding S.A., o companie de tip holding care mai detine ca asociat unic si societatile Teilor S.R.L. si Teilor Invest Exchange S.R.L..

Aceste situații financiare includ rezultatele Societatii la 31 decembrie 2022.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	Avansuri	Total
<i>Cost:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2022	680.771	49.197	729.968
Creșteri	529.188	-49.197	479.991
Sold la 31 decembrie 2022	1.209.959	-	1.209.959
<i>Amortizare cumulată:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2022	203.768	-	203.768
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	341.425	-	341.425
Sold la 31 decembrie 2022	545.193	-	545.193
<b>Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2022</b>	<b>477.003</b>	<b>49.197</b>	<b>526.200</b>
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2022</b>	<b>664.766</b>	<b>-</b>	<b>664.766</b>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZARE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	Avansuri	Total
<i>Cost/evaluare:</i>						
Sold la 1 ianuarie 2022	5.216.052	1.837.558	3.482.108	1.599.206	-	12.134.924
Creșteri	29.500	612.905	1.990.801	5.879.309	15.860	8.528.375
Transferuri	4.877.258	56.526	311.420	-5.245.204	-	-
Reduceri	-	174.552	9.634	-	-	184.186
Sold la 31 decembrie 2022	10.122.810	2.332.437	5.774.695	2.233.311	15.860	20.479.113
<i>Amortizare cumulată:</i>						
Sold la 1 ianuarie 2022	667.185	565.138	1.112.929	-	-	2.345.252
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.023.058	461.479	526.325	-	-	2.010.862
Reduceri sau reluări	-	140.310	5.681	-	-	145.991
Sold la 31 decembrie 2022	1.690.243	886.307	1.633.573	-	-	4.210.123
<b>Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2022</b>	<b>4.548.867</b>	<b>1.272.420</b>	<b>2.369.179</b>	<b>1.599.206</b>	<b>-</b>	<b>9.789.672</b>
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2022</b>	<b>8.432.567</b>	<b>1.446.130</b>	<b>4.141.122</b>	<b>2.233.311</b>	<b>15.860</b>	<b>16.268.990</b>

**Imobilizări corporale gajate și restricționate**

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 740.686 lei (31 decembrie 2021: 1.267.940 lei) constituie garanții pentru creditele contractate de Societate.

**Imobilizări corporale achiziționate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locator**

Imobilizările corporale includ vehicule utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cost	616.677	681.327
Amortizare cumulată	124.842	148.603
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>491.835</b>	<b>532.724</b>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2022	în cont	din cont	31 decembrie 2022
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane, obligatii comerciale	-	64.316	-	64.316
Alte provizioane, obligatii catre salariați	270.693	-	270.693	-
<b>Total</b>	<b>270.693</b>	<b>64.316</b>	<b>270.693</b>	<b>64.316</b>

La 31 decembrie 2022, in categoria „Alte provizioane, obligatii comerciale” Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu auditul situatiilor financiare aferente anului 2022, care vor fi platite in 2023.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Profit net	7.347.860	13.997.476
Repartizări pentru:		
- rezerva legală	-	-
- alte rezerve	794.892	640.831
Total repartizat	794.892	640.831
<b>Profit nerepartizat/Pierdere neacoperită</b>	<b>6.552.968</b>	<b>13.356.645</b>

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri netă	46.759.158	82.531.678
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	24.554.862	45.871.190
3. Cheltuielile activității de bază	20.018.742	37.118.089
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	4.536.120	8.753.101
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete</b>	<b>22.204.296</b>	<b>36.660.488</b>
7. Cheltuieli de desfacere	206.510	275.403
8. Cheltuieli generale de administrație	12.999.328	17.732.694
9. Alte venituri din exploatare	253.285	377.308
10. Alte cheltuieli din exploatare	309.504	305.890
<b>11. Rezultatul din exploatare</b>	<b>8.942.239</b>	<b>18.723.809</b>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	418.699	418.699	-
Imprumuturi profesionale acordate	94.077.719	94.077.719	-
Garantii și alte creanțe imobilizate	449.181	2.100	447.081
Debitori diverși și alte creanțe comerciale	161.952	161.952	-
Alte sume de încasat de la entități afiliate, asociate sau controlate în comun	255.765	255.765	-
<b>Total</b>	<b>95.363.316</b>	<b>94.916.235</b>	<b>447.081</b>

Sumele de încasat de la partile afiliate sunt prezentate în Nota 9m).

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2022	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	21.153.761	9.938.153	11.215.608	-
Datorii comerciale	1.352.831	1.315.605	37.226	-
Creditori diverși și alte obligații comerciale	4.075	4.075	-	-
Obligații față de acționari/asociați	9.452.977	9.452.977	-	-
Obligații față de salariați	349.206	349.206	-	-
Impozite, taxe și alte obligații fiscale și de asigurări sociale	656.546	656.546	-	-
Imprumuturi datorate entităților afiliate, asociate sau controlate în comun	18.857.820	-	18.857.820	-
Alte sume datorate entităților afiliate, asociate sau controlate în comun	13.264	13.264	-	-
<b>Total</b>	<b>51.840.480</b>	<b>21.729.826</b>	<b>30.110.654</b>	<b>-</b>

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în Nota 9m).

La 31 decembrie 2022, în cadrul „Sumelor datorate instituțiilor de credit”, Societatea avea înregistrate următoarele împrumuturi bancare, diferența față de sumele totale înscrise în această linie fiind reprezentată de obligațiile față de instituțiile de leasing financiar:

Banca	Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2022	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
OTP	14.204.452	7.127.884	7.076.568	20.826.567	9.715.457	11.111.111
Libra	182.722	182.722	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.387.174</b>	<b>7.310.606</b>	<b>7.076.568</b>	<b>20.826.567</b>	<b>9.715.457</b>	<b>11.111.111</b>

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

## **6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

### **A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

#### **(1) Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

#### **(2) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### **(3) Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### **(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

**C Imobilizări necorporale**

(1) *Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, respectiv 1-3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(2) *Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, pentru achiziționarea de programe informatice sau alte imobilizări necorporale pentru necesitățile proprii de utilizare.

(3) *Deprecierea imobilizărilor necorporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție, iar ulterior, la cost minus amortizare cumulată și orice pierderi de depreciere/valoare justă minus amortizarea cumulată și orice pierdere din depreciere.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora 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.

Sunt, de asemenea, considerate mijloace fixe amortizabile investițiile efectuate la mijloacele fixe care fac obiectul unor contracte de închiriere, concesiune, locație de gestiune sau altele asemenea.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	5 - 40
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe o durată de 5 ani, perioada considerată de către management ca fiind durata normală de amortizare a amenajărilor la spațiile închiriate.



**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

La expirarea contractului, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării. În funcție de clauzele cuprinse în contractele încheiate, transferul poate reprezenta o vânzare de active sau o altă modalitate de cedare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

*(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

*(4) Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing financiar*

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

*(5) Costurile îndatorării*

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

*(6) Deprecierea imobilizărilor corporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare. În cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**E Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute initial în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare sau la valoarea justă.

**F Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei cost mediu ponderat (CMP). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**G Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

**H Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci deținute în scop investițional și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

Costul de achiziție al valorilor mobiliare pe termen scurt care nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, precum și al valorilor mobiliare pe termen lung, include și costurile direct atribuibile achiziției lor.

Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**I Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și alte investiții pe termen scurt, net de descoperitul de cont și numerarul restrictionat. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

**J Capital social**

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor/părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni/părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

**K Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

**L Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de părțile sociale comune proprii.

**M Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**N Contabilitatea contractelor de leasing în care Subsidiarele sunt locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

**O Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**P Provizioane**

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

**Q Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

**R Subvenții**

**(1) Subvenții aferente activelor**

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite .

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor corporale și necorporale, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama Subvențiilor pentru investiții.

Subvențiilor pentru investiții se reiau în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

**(2) Subvenții aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**S Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

**T Venituri în avans**

Se înregistrează în venituri în avans activele primite de la clienții, sub forma de imobilizări corporale sau numerar, care au ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a conecta clienții la rețeaua de electricitate/gaze/apă sau pentru a furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

**U Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare. în poziția "reduceri comerciale acordate".

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul realizării/execuției lucrărilor și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic. în mod proporțional. pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare. veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**V Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**W Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării dacă stocurile pentru care au fost primite aceste reduceri nu mai sunt în gestiune.

**X Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori nesemnificative în acceptanța Societății, acestea pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile perioadelor anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății, pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea situațiilor financiare.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, au fost înregistrate pe seama rezultatului reportat, erori contabile aferente exercițiilor financiare precedente provenind din greseli de aplicare a politicilor contabile, cu o valoare netă de 377.454 lei, reprezentând cheltuieli cu impozitul pe profit aferent anului 2020, care trebuiau recunoscute în anul 2020 conform principiului contabilității de angajamente.

Corectarea acestor erori contabile aferente exercițiilor financiare precedente nu au determinat modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții financiare depuse la unitatea teritorială corespunzătoare a Minsiterului Finantelor Publice.

**7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

**a) Capital social**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

<u>Denumire Societate</u>	<u>Număr părți sociale emise</u>	<u>Valoare nominală unitară (lei)</u>	<u>Capital social varsat (lei)</u>	<u>Procent deținut în capital social (%)</u>
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)x(3)	(5)
Teilor Holding S.A.	1.800.000	10	18.000.000	100

Teilor Holding S.A. a devenit asociatul unic al Invest Intermed GF IFN S.R.L. începând cu data de 14 septembrie 2021, prin aportul în natură la capitalul social al Teilor Holding S.A.. al părților sociale deținute de asociații Societății de la acea vreme, Dl. Enache Ilie (94%) și D-na Enache Geanina (4%).

**b) Acțiuni răscumpărabile**

Societatea nu avea acțiuni răscumpărate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

**c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar**

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

**d) Obligațiuni emise**

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

**e) Certificate de participare. valori mobiliare. obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile sau părțile sociale comune proprii.



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	51.288	-
Directori	622.640	952.115
	<b>673.928</b>	<b>952.115</b>
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	-	-
Directori	22.672	24.651
	<b>22.672</b>	<b>24.651</b>

b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Numărul mediu de angajați:</i>		
Personal administrativ	46	71
Personal operational	107	173
	<b>153</b>	<b>244</b>
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	9.998.429	12.450.009
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	476.563	682.357
	<b>10.474.992</b>	<b>13.132.366</b>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	296.376	349.206

9. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea a fost înființată în anul 2004, având sediul social în Sat Bascov, comuna Bascov, str. Paisesti DN, bloc C1, parter, spațiul comercial nr. 3, camera nr. 1, județul Argeș, România, înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J03/628/2004 și are ca obiect principal de activitate „Alte activități de creditare (acordare de bunuri spre păstrare, respectiv amanetare prin case de amanet)”, cod CAEN 6492. Societatea își desfășoară activitatea de intermediere financiară în sistem de împrumut cu gaj cu depozitare sub marca MoneyGold printr-o rețea de 89 de agenții prezente în 23 județe, fiind autorizată de BNR și înregistrată în Registrul de evidență al IFN-urilor cu nr. RE-PJR-03-030866.

Societatea are ca asociat unic Teilor Holding S.A., o companie de tip holding care mai deține ca asociat unic și societățile Teilor S.R.L. și Teilor Invest Exchange S.R.L.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 9m).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2021 și 2022 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda straina)	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346
EURO	EUR	4,9481	4,9474

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Profitul brut/(Pierdere brută)	8.211.355	15.796.080
(-)Venituri neimpozabile	-164.457	-270.693
(+)Cheltuieli nedeductibile	723.709	1.144.653
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) înainte de reportare	8.770.607	16.670.040
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) după reportare	8.770.607	16.670.040
Impozit pe profit calculat	1.403.297	2.667.206
(-)Credit fiscal	-116.730	-119.621
(-)Scutiri si reduceri impozit pe profit	-133.877	-324.832
Impozit pe profit înainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare/si sau mecenat si burse private	1.147.970	2.222.753
(-)Sume reprezentand sponsorizarea si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege	-284.475	-424.149
<b>Impozit pe profit anual</b>	<b>863.495</b>	<b>1.798.604</b>

e) Cifra de afaceri

Societatea realizează cifra de afaceri prin vânzarea următoarelor tipuri de produse si prestări de servicii:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Vanzarea de bijuterii din aur si electronice	1.789.022	11.971.905
Venituri din vanzarea aurului topit	18.767.754	30.487.357
Comisioane acordare imprumuturi	25.299.681	39.251.806
Alte venituri	902.701	820.610
<b>Total</b>	<b>46.759.158</b>	<b>82.531.678</b>

Veniturile din vanzarea aurului topit se refera la aurul provenit din bijuteriile gajate de catre clienti in cadrul contractelor de imprumut cu gaj cu deposedare neperformante, topit in vederea valorificarii cu scopul recuperarii capitalului imprumutat. Aurul provenit din bijuteriile dobandite in acest mod este reflectat in contabilitate in momentul executarii contractelor neperformante, la pretul

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

oferit de catre Societate in momentul gajarii acestuia la semnarea contractelor de imprumut. Pretul platit pentru aurul provenit din bijuteriile gajate in cadrul contractelor de imprumut neperformante este recunoscut in cheltuielile de exploatare pe masura vanzarii acestuia catre clienti specializati.

Managementul Societatii a decis ca, in toate raportarile financiare interne, precum si pentru diverse raportari catre investitori, analiziti sau alte parti interesate, veniturile si cheltuielile aferente vanzarilor de aur provenit din topirea bijuteriilor gajate in cadrul contractelor de imprumut neperformante, cu scopul recuperarii capitalului imprumutat, sa fie prezentate ca si castiguri nete in alte venituri operationale.

**f) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Nu au existat evenimente între data bilanțului contabil și data semnării acestor situații financiare, care să necesite ajustări sau prezentarea în situațiile financiare. Înregistrările contabile ale Societății pentru perioadele ulterioare exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 și până la data semnării acestor situații financiare nu includ înregistrări semnificative referitoare la tranzacții care ar fi trebuit incluse în aceste situații financiare.

**g) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional**

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chirile:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Redevente, locatii de gestiune si chirii	2.754.498	3.757.455
<b>Total</b>	<b>2.754.498</b>	<b>3.757.455</b>

**h) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor**

Societatea a plătit în anul 2022 către auditori. onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

**i) Instrumente financiare derivate**

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 Societatea nu deține instrumente derivate.

**j) Datorii probabile și angajamente acordate**

**(i) Angajamente de capital**

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 Societatea nu avea angajamente de capital.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## (ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2022, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 740.686 lei (31 decembrie 2021: 1.267.940 lei) constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2022, Societatea nu are contracte de leasing operational pe termen lung, care să îndeplinească definiția de angajamente.

## k) Angajamente primite

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

## l) Numerar și echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Conturi la banci în lei	1.425.354	214.049
Conturi la banci în valută	3.648.145	487
Numerar în casierie în lei	2.102.090	5.080.543
Sume în curs de decontare	1.414	21.251
<b>Casa și conturi la banci</b>	<b>7.177.003</b>	<b>5.316.330</b>

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<b>Numerar și echivalente de numerar</b>	<b>7.177.003</b>	<b>5.316.330</b>
Numerar și echivalente de numerar din bilanț	7.177.003	5.316.330

## m) Tranzacții cu părțile legate

Societatea a efectuat în cursul anului 2022 tranzacții cu următoarele părți legate:

Parte legată	Țară	Relație	Tip tranzacții
Teilor Invest Exchange SRL	Romania	Parte afiliată	comercială
Teilor SRL	Romania	Parte afiliată	comercială
Teilor Holding SA	Romania	Societate mamă	financiară

Tranzacțiile desfășurate cu părțile afiliate ale Societății sunt prezentate după cum urmează:

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## 1) Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Vânzări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor SRL	-	5.600
Teilor Invest Exchange	970.313	827.610
	<b>970.313</b>	<b>833.210</b>

## 2) Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Cumpărări de mijloace fixe:</i>		
Teilor SRL	60.493	2.676
	<b>60.493</b>	<b>2.676</b>

## 3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri debitoare cu părți legate:</i>		
Teilor Invest Exchange	22.322	255.765
	<b>22.322</b>	<b>255.765</b>
<i>Solduri creditoare cu părți legate:</i>		
Teilor SRL	-	6.826
	-	<b>6.826</b>

## 4) Împrumuturi primite de la părțile legate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Teilor Holding	14.859.269	18.857.820
	<b>14.859.269</b>	<b>18.857.820</b>

La 31 decembrie 2022 Societatea avea primite de la societatea-mama doua imprumuturi in lei si unul in EUR provenite din emisiunile de obligatiuni in lei si EUR facute de catre societatea-mama pe piata de capital din Romania, cu o maturitate de 5 ani, precum si un imprumut in lei provenit din dividendele primite de la filiale, astfel:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

<u>Partea legată</u>	Suma contractată	Moneda	Maturitate	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Teilor Holding	2.069.100	Euro	30.11.2026	2.069.100	2.069.100
Teilor Holding	4.621.155	Lei	30.11.2026	4.621.155	4.621.155
Teilor Holding	2.000.000	Lei	30.11.2026	-	2.000.000
Teilor Holding	4.000.000	Lei	31.12.2027	-	2.000.000

10. CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea face obiectul unui număr de 4 acțiuni în instanță unde participa în calitate de reclamantă sau parată. Litigiile în discuție se află în diverse faze procesuale – fond/apel, Departamentul juridic al societății asigurând reprezentarea companiei precum și gestionarea și urmărirea acestora.

Din rapoartele furnizate de către Departamentul juridic cu privire la obiectul acestor litigii, conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.05% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani, Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate, în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer, Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

10. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(d) Prelucrarea datelor cu caracter personal

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 milioane Euro, oricare ar fi mai mare.

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

(e) Criza pandemică (COVID-19)

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie la nivelul mai multor țări. Pandemia provocată continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social la o scară globală fără precedent.

Deși bilanțul pandemiei a crescut dramatic până la momentul emiterii acestor situații financiare, până în prezent nu a existat niciun impact evident asupra vânzărilor care se desfășoară în principal prin rețeaua de magazine care funcționează în spațiile închiriate și nici a chiriilor percepute în aceste spații sau a lanțului de aprovizionare al Societății.

Cu toate acestea, având în vedere interdependența cu celelalte sectoare economice pentru care impactul crizei generate de COVID-19 ar putea fi mult mai agresiv, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale, iar efectele viitoare nu pot fi prezise în acest moment.



**INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**


**10. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății însă, considerăm că această criză nu va avea un impact imediat asupra activității noastre în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu  
Director Economic  
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.  
21490/ 2014

**DATE INFORMATIVE**  
**la data de 31 decembrie 2022**

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	1	1	13.997.476
Unități care au înregistrat pierdere	2	-	-
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	3	-	-

II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col.2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 05+09+15 la 17 +19), din care:	4	-	-	-
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	5	-	-	-
- peste 30 de zile	6	-	-	-
- peste 90 de zile	7	-	-	-
- peste 1 an	8	-	-	-
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14), din care:	9	-	-	-
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	-	-	-
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	-	-	-
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	-	-	-
Obligații restante față de alți creditori	16	-	-	-
Impozite, contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	-	-	-
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	-	-	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	-	-	-

III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	153	244
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	21	249	260

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Redevențe plătite în cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	-
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	-
Redevența miniera plătită la bugetul de stat	24	-
Redevența petroliera plătită la bugetul de stat	25	-
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	-

FORMULARUL 30

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. subvenții încasate și creanțe restante		
A	Nr. rd.	Sume
	B	1
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	-
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	-
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	-
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	-
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	-
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34	-
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	-
- subvenții pentru combustibili fosili	36	-
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	-
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	-
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	-

V. Tichete acordate salariaților		
A	Nr. Rd.	Sume
	B	1
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	40	-
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare			
A	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	-	-
- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care:	44	-	-
- din fonduri publice	45	-	-
- din fonduri private	46	-	-
- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	-	-
- cheltuieli curente	48	-	-
- cheltuieli de capital	49	-	-

VII. Cheltuieli de inovare *****)			
A	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	-	-

VIII. Alte informații			
A	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	49.197	-
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	49.197	-
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	-	-

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

**INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.**
**FORMULARUL 30**

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	-	15.860
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	-	-
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	-	-
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	74.134.803	94.526.901
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	-	-
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	61	-	-
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	-	-
- dețineri de cel puțin 10%	63	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	-	-
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	74.134.803	94.526.901
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	104.257	103.883
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	-	-
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 + 4642), din care:	68	137.365	483.745
- 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 + din ct. 4642)	69	-	65.045
- 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 + din ct. 4642)	70	-	-
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	-	-
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425+4282)	72	5.277	-60.924
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) (rd. 74 la 78), din care:	73	390.136	206.812
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	351.341	174.277
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	38.795	32.535
- subvenții de încasat (ct.445)	76	-	-
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	-	-
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct.4482)	78	-	-
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	79	-	255.765
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	-	-
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	-	-
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	323.975	174.277
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	83	448.838	440.563
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	-	-

FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662 + din ct. 471 + din ct. 473)	85	448.838	440.563
- 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	-	755
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	87	-	-
- de la nerezidenți	88	-	-
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	-	-
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	-	-
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	91	-	-
- acțiuni cotate emise de rezidenți	92	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	93	-	-
- acțiuni emise de nerezidenți	94	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	-	-
- dețineri de obligațiuni verzi	96	-	-
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	-	-
Casa în lei și în valută (rd. 99 + 100), din care:	98	2.102.090	5.080.543
- în lei (ct. 5311)	99	2.102.090	5.080.543
- în valută (ct. 5314)	100	-	-
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 102 + 104), din care:	101	5.073.499	214.536
- în lei (ct. 5121), din care:	102	1.425.354	214.049
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	-	-
- în valută (ct. 5124), din care:	104	3.648.145	487
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	105	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 107 + 108), din care:	106	-	21.252
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	107	-	21.252
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5414)	108	-	-
Datorii (rd. 110 + 113 + 116 + 117 + 120 + 123 + 126 + 127 + 132 + 136 + 139 + 140 + 146), din care:	109	37.865.521	31.013.911
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 111 + 112), din care:	110	117.597	-
- în lei	111	117.597	-
- în valută	112	-	-
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 114 + 115), din care:	113	14.387.174	-
- în lei	114	14.387.174	-
- în valută	115	-	-
Credite de la trezoreria statului și dobânda aferentă (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 118 + 119), din care:	117	14.859.269	18.864.258
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	-	8.627.593
- în valută	119	10.238.114	10.236.665
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	-	327.193
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	302.405	327.193
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	-	-

Notele de la 1 la 10, fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	123	1.280.202	1.352.831
- 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 + din ct. 4641)	124	154.275	6.241
- 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 + din ct. 4641)	125	-	-
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	296.376	349.206
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 128 la 131), din care:	127	642.021	656.545
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	373.373	411.265
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	129	252.685	225.413
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	15.963	19.867
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	-	-
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	-	6.826
- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	133	-	-
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	-	-
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	-	-
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	136	3.908.268	7.715.768
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	137	3.908.268	7.715.768
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	138	-	-
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	139	2.072.209	1.741.284
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	140	2.072.209	1.737.209
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	141	-	4.075
- subvenții nereluate la venituri (din ct.472)	142	-	-
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269+509)	143	-	-
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	144	-	-
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	-	-
- către nerezidenți	146	-	-
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	-	-
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	-	-
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	18.000.000	18.000.000
- acțiuni cotate <sup>3)</sup>	150	-	-
- acțiuni necotate <sup>4)</sup>	151	-	-
- părți sociale	152	18.000.000	18.000.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	-	-
Brevete și licențe (din ct. 205)	154	179.449	346.012

**INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.****FORMULARUL 30**

<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	-	-
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>			
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat		2021	2022
	185	6.788.158	72.000
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			
- dividendele interimare repartizate <sup>8</sup> )	188	-	-

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu  
Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.  
21490/ 2014

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
La data de 31 decembrie 2022

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Cresteri	Valori brute			Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Reduceri		
					Din care: dezmembrari si casari	4	
A	B	1	2	3	4	5	
<b>I. Imobilizari necorporale</b>							
Alte imobilizari	2	680.771	529.188	-	-	-	1.209.959
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	3	49.197	-49.197	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>729.968</b>	<b>479.991</b>	-	-	-	<b>1.209.959</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>							
Terenuri	6	471.299	-	-	-	-	471.299
Constructii	7	4.744.753	4.906.758	-	-	-	9.651.511
Instalatii tehnice si masini	8	1.837.558	669.431	174.552	-	-	2.332.437
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	3.482.108	2.302.221	9.634	-	-	5.774.695
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.599.206	6.542.277	5.908.172	-	-	2.233.311
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	-	15.860	-	-	-	15.860
<b>TOTAL (rd.06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>12.134.924</b>	<b>14.436.547</b>	<b>6.092.358</b>	-	-	<b>20.479.113</b>
III. Imobilizari financiare	17	324.639	128.234	5.792	-	-	447.081
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+18)</b>	<b>18</b>	<b>13.189.531</b>	<b>15.044.772</b>	<b>6.098.150</b>	-	-	<b>22.136.153</b>




## SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE


Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta	- lei -	
					8	9
A	B	6	7	8	9	
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
Alte imobilizari	20	203.768	341.425	-	545.193	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	-	-	-	-	
<b>TOTAL (rd.19 la 21)</b>	<b>22</b>	<b>203.768</b>	<b>341.425</b>	<b>-</b>	<b>545.193</b>	
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
Constructii	24	667.185	1.023.058	-	1.690.243	
Instalatii tehnice si masini	25	565.138	461.479	140.310	886.307	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	1.112.929	526.325	5.681	1.633.573	
TOTAL (rd. 24 la 26)		2.345.252	2.010.862	145.991	4.210.123	
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.23 + 29)</b>	<b>30</b>	<b>2.549.020</b>	<b>2.352.287</b>	<b>145.991</b>	<b>4.755.316</b>	

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu  
Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.  
21490/ 2014





## Raportul Auditorului Independent

Către Asociații Societății Teilor Invest Exchange SRL

### Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a Teilor Invest Exchange SRL („Societatea”), la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 6 a situațiilor financiare.

### Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2022;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- |   |                |
|---|----------------|
| • Total capitaluri proprii:               | 8.557 mii lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 3.903 mii lei; |

Societatea are sediul social în sat Bascov, comuna Bascov, strada Pășești DN, bloc C1, parter, spațiul comercial numărul 3, camera numărul 2, județul Argeș și codul unic de identificare fiscală RO29819713.

### Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și cerințelor de etică profesională conform Legii 162/2017 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

## Alte aspecte

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor 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 nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

## Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este să aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

## Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 6 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate determina, în mod

rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

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

Comunicăm conducerii printre alte aspecte, arile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele  
PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Firmă de audit

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6



Mihai Adrian Anița  
Auditor financiar

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF489

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.  
Registrul public electronic: FA6

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Mihai Adrian Anița  
Registrul Public Electronic: AF489

București, 13 aprilie 2023

**TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului  
Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu  
modificările și completările ulterioare**

**TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**31 DECEMBRIE 2022**

---

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil	1 - 2
Contul de profit si pierdere	3 - 4
Situația fluxurilor de numerar	5
Situația modificărilor capitalului propriu	6
Note la situațiile financiare	7 - 31
Date informative (Formularul 30)	32 - 37
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	38 - 39

**BILANTUL CONTABIL**  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		141.163	155.139
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	1a)	<b>141.163</b>	<b>155.139</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		-	3.164
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	1b)	<b>-</b>	<b>3.164</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>		<b>141.163</b>	<b>158.303</b>
<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		40.863	21.418
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>		<b>40.863</b>	<b>21.418</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		3.480	-
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473**-496+5187)	34		814.935	2.221.241
<b>TOTAL (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	5	<b>818.415</b>	<b>2.221.241</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	<b>41</b>	9l)	<b>31.964.440</b>	<b>24.119.776</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)</b>	<b>42</b>		<b>32.823.718</b>	<b>26.362.435</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:</b>	<b>43</b>		<b>231.865</b>	<b>153.453</b>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44		46.368	43.084
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		185.497	110.369
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		271.669	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		45.279	129.345
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	51		-	255.765

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

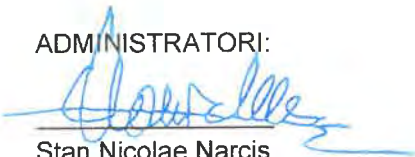


## BILANTUL CONTABIL

Denumirea elementului	rând	Nota	- lei -	
			Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+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		14.209.741	9.768.410
<b>TOTAL (rd. 46 la 53)</b>	<b>54</b>	<b>5</b>	<b>14.526.689</b>	<b>10.153.520</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)</b>	<b>55</b>		<b>18.343.397</b>	<b>16.251.999</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)</b>	<b>56</b>		<b>18.670.057</b>	<b>16.520.671</b>
<b>G. DATORII: ȘUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	62		9.906.179	7.905.213
<b>TOTAL (rd. 57 la 64)</b>	<b>65</b>	<b>5</b>	<b>9.906.179</b>	<b>7.905.213</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		134.515	58.874
<b>TOTAL (rd. 66 la 68)</b>	<b>69</b>		<b>134.515</b>	<b>58.874</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	7a)	325.500	350.000
<b>TOTAL (rd. 81 la 85)</b>	<b>86</b>		<b>325.500</b>	<b>350.000</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		65.100	70.000
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		12.322	142.740
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>	<b>92</b>		<b>77.422</b>	<b>212.740</b>
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)   Sold C	96		3.728.249	4.226.441
VI. PROFITUL LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)   Sold C	98		4.510.514	3.902.721
1. REPARTIZAREA PROFITULUI	100		12.322	135.318
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)</b>	<b>101</b>		<b>8.629.363</b>	<b>8.556.584</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de înregistrare C.E.C.C.A.R. 21490/ 2014

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	Rând	Nota	Exercițiul financiar încheiat la:	
			31.12.2021	31.12.2022
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06) - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01	9e)	13.517.341	20.219.921
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		9.612.189	15.388.710
Produția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		13.517.341	20.219.921
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		411	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		16.243	15.766
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16		<b>13.533.995</b>	<b>20.235.687</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		30.269	39.055
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		85.472	20.880
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25), din care:	24	8c)	4.464.197	8.011.331
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	25		4.299.835	7.632.060
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645+646)	26		164.362	379.271
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 28-29)	27		23.060	56.860
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	28		23.060	56.860
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31-33)	30		-	397.722
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	31		-	397.722
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 39)	33		2.721.495	4.390.559
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34		2.535.724	4.045.545
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		100.308	204.004
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	39		85.463	141.010
Ajustări privind provizioanele (rd. 41-42)	40		94.077	-75.641
- Cheltuieli (ct. 6812)	41		134.515	58.874
- Venituri (ct. 7812)	42		40.438	134.515
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 17+18+19+22-23+24+27+30+33+40)</b>	43		<b>7.418.570</b>	<b>12.840.766</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16-43)	44		6.115.425	7.394.921
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	51		398.400	769.620
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+48+50+51)</b>	53		<b>398.400</b>	<b>769.620</b>
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	57		196.831	567.677
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	58		50.637	563.059
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	59		1.048.211	3.131.120
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 54+57+59)</b>	60		<b>1.245.042</b>	<b>3.698.797</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Pierdere (rd. 60-53)	62		846.642	2.929.177
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16+53)</b>	63		<b>13.932.395</b>	<b>21.005.307</b>

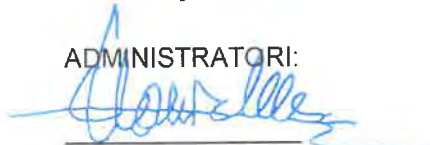
## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

- lei -

Denumirea elementului	Rând	Nota	Exercițiul financiar încheiat la:	
			31.12.2021	31.12.2022
			1	2
A	B			
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 43+60)</b>	64		<b>8.663.612</b>	<b>16.539.563</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 63-64)	65		<b>5.268.783</b>	<b>4.465.744</b>
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	67		758.269	563.023
<b>24. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
- Profit (rd. 66-68-69+70-71-72)	72		<b>4.510.514</b>	<b>3.902.721</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:



Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:



Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R. 21490/ 2014

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31 decembrie 2022


Denumirea elementului	- lei - Exercițiul financiar	
	Precedent 1	Curent 2
<b>A</b>		
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		
Profitul net/(Pierdere netă)	4.510.514	3.902.721
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	23.060	56.860
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	-	397.722
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	94.077	-75.641
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-629.605	2.217.263
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	828	-966
Cheltuieli cu dobânzile	196.831	567.677
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	758.269	563.022
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>4.953.974</b>	<b>7.628.658</b>
Modificările capitalului circulant:		
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-127.598	-1.671.203
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	35.483	19.445
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	10.692.995	-4.951.500
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>15.554.854</b>	<b>1.025.400</b>
Dobânzi plătite	-196.831	-567.677
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-777.263	-599.896
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>14.580.760</b>	<b>-142.173</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-143.799	-88.060
<b>Numerar net din activități de investiții</b>	<b>-143.799</b>	<b>-88.060</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Încasări de numerar din emisiunea de acțiuni	-	24.500
Încasări de numerar din împrumuturi	17.669.970	-
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-9.740.115	-2.271.668
Dividende plătite	-5.618.978	-3.150.000
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>2.310.877</b>	<b>-5.397.168</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>16.747.838</b>	<b>-5.627.401</b>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	14.586.997	31.964.440
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	629.605	-2.217.263
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>31.964.440</b>	<b>24.119.776</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de înregistrare C.E.C.C.A.R. 21490/ 2014

TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Sold la		Sold la		Sold la		- lei - Sold la 31 decembrie 2022
	1 ianuarie 2021	Creșteri 2	Reduceri 3	decembrie 2021	Creșteri 5	Reduceri 6	
A	1	2	3	4	5	6	7
Capital subscris și varsat	325.500	-	-	325.500	24.500	-	350.000
Capital subscris nevarsat	-	-	-	-	24.500	24.500	-
Rezerve legale	65.100	-	-	65.100	4.900	-	70.000
Alte rezerve	-	12.322	-	12.322	130.418	-	142.740
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	4.959.356	4.688.472	5.919.579	3.728.249	4.498.192	4.000.000	4.226.441
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	4.688.473	4.510.514	4.688.473	4.510.514	3.902.721	4.510.514	3.902.721
Repartizarea profitului	-	12.322	-	12.322	135.318	12.322	135.318
<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>10.038.429</b>	<b>9.198.986</b>	<b>10.608.052</b>	<b>8.629.363</b>	<b>8.449.913</b>	<b>8.522.692</b>	<b>8.556.584</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:



Stan Nicolae Narcis



Florina Pirciu  
Director Economic

Nr. de înregistrare C.E.C.A.R. 21490/ 2014

## **TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

#### **PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

#### **ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de Teilor Invest Exchange S.R.L. („Societatea”), o societate cu raspundere limitata infiintata in anul 2012, avand sediul social in Sat Bascov, comuna Bascov, str. Paisesti DN, bloc C1, parter, spatiul comercial nr. 3, camera nr. 1, judetul Arges, Romania, inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J03/270/2012, și încorporează rezultatele operațiilor Societății.

Societatea are ca obiect principal de activitate „Activitati de intermediere a tranzactiilor financiare (operatiuni de schimb valutar in numerar sau cu substituite din numerar cu persoane fizice), cod CAEN 6612 si isi desfasoara activitatea sub marca MoneyGold printr-o retea de 87 de agentii prezente in 23 judete, detinand autorizatoia cu codul statistic 109, emisa de Ministerul Finantelor Publice- Comisia de autorizare a activitatii de schimb valutar.

Societatea are ca asociat unic Teilor Holding S.A., o companie de tip holding care mai detine ca asociat unic si societatile Teilor S.R.L. si Invest Intermed GF IFN S.R.L..

Aceste situații financiare includ rezultatele Societatii la 31 decembrie 2022.

TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale
<i>Cost:</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	246.821
Creșteri	70.468
Sold la 31 decembrie 2022	<u>317.289</u>
<i>Amortizare cumulată:</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	105.658
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	56.492
Sold la 31 decembrie 2022	<u>162.150</u>
<b>Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2022</b>	<b><u>141.163</u></b>
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2022</b>	<b><u>155.139</u></b>

b) Imobilizări corporale

	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Total
<i>Cost/evaluare</i>			
Sold la 1 ianuarie 2022	55.420	29.591	85.011
Creșteri	-	3.532	3.532
Sold la 31 decembrie 2022	55.420	33.123	88.543
<i>Amortizare cumulată</i>			
Sold la 1 ianuarie 2022	55.420	29.591	85.011
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	-	368	368
Sold la 31 decembrie 2022	55.420	29.959	85.379
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021</b>	-	-	-
<b>Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2022</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.164</u></b>	<b><u>3.164</u></b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la		Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
	1 ianuarie 2022	în cont	din cont		
	1	2	3	4=1+2-3	
Alte provizioane, obligatii comerciale	-	58.874	-		58.874
Alte provizioane, obligatii catre salariați	134.515	-	134.515		-
<b>Total</b>	<b>134.515</b>	<b>58.874</b>	<b>134.515</b>		<b>58.874</b>

La 31 decembrie 2022, in categoria „Alte provizioane, obligatii comerciale” Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu auditul situatiilor financiare aferente anului 2022, care vor fi platite in 2023.

## 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Profit net/Pierdere netă	4.510.514	3.902.721
Repartizări pentru:		
- rezerva legală	-	4.900
- alte rezerve	12.322	130.418
Total repartizat	12.322	135.318
<b>Profit nerepartizat/Pierdere neacoperită</b>	<b>4.498.192</b>	<b>3.767.403</b>

## 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri netă	13.517.341	20.219.921
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	1.124.205	1.009.675
3. Cheltuielile activității de bază	118.684	67.632
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	1.005.521	942.043
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete</b>	<b>12.393.136</b>	<b>19.210.246</b>
7. Cheltuieli de desfacere	276.207	93.904
8. Cheltuieli generale de administrație	5.838.339	11.274.096
9. Alte venituri din exploatare	16.655	15.766
10. Alte cheltuieli din exploatare	179.819	463.091
<b>11. Rezultatul din exploatare</b>	<b>6.115.426</b>	<b>7.394.921</b>



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creațe	Sold la 31 decembrie 2022 1=2+3	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
		2	3
Debitori diverși și alte creanțe comerciale	2.221.241	2.221.241	-
<b>Total</b>	<b>2.221.241</b>	<b>2.221.241</b>	<b>-</b>

Sumele de încasat de la partile afiliate sunt prezentate în Nota 9m).

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022 1=2+3+4	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
		2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	129.345	129.345	-	-
Datorii comerciale	6.940.359	6.940.359	-	-
Creditori diverși și alte obligații comerciale	2.275.337	2.275.337	-	-
Obligații față de acționari/asociați	236.915	236.915	-	-
Obligații față de salariați	315.799	315.799	-	-
Impozite, taxe și alte obligații fiscale și de asigurări sociale	7.905.213	-	7.905.213	-
Imprumuturi datorate entităților afiliate, asociate sau controlate în comun	255.765	255.765	-	-
<b>Total</b>	<b>18.058.733</b>	<b>10.153.520</b>	<b>7.905.213</b>	<b>-</b>

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în Nota 9m).

La 31 decembrie 2022 în cadrul „Sumelor datorate instituțiilor de credit” Societatea nu avea înregistrate împrumuturi bancare.

Banca	Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2022	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
Libra	271.669	271.669	-	-	-	-

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

---

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

**A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

**C Imobilizări necorporale**

*(1) Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, respectiv 1-3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

*(2) Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, pentru achiziționarea de programe informatice sau alte imobilizări necorporale pentru necesitățile proprii de utilizare.

*(3) Deprecierea imobilizărilor necorporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**D Imobilizări corporale**

*(1) Cost/evaluare*

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție, iar ulterior, la cost minus amortizare cumulată și orice pierderi de depreciere/valoare justă minus amortizarea cumulată și orice pierdere din depreciere.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora 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.

Sunt, de asemenea, considerate mijloace fixe amortizabile investițiile efectuate la mijloacele fixe care fac obiectul unor contracte de închiriere, concesiune, locație de gestiune sau altele asemenea.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

*(2) Amortizare*

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<b><u>Activ</u></b>	<b><u>Ani</u></b>
Construcții	5 - 40
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de subînchiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe o durată de 5 ani, perioada considerată de către management ca fiind durata normală de amortizare a amenajărilor la spațiile închiriate.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

La expirarea contractului, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării. În funcție de clauzele cuprinse în contractele încheiate, transferul poate reprezenta o vânzare de active sau o altă modalitate de cedare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

*(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

*(4) Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing financiar*

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

*(5) Costurile îndatorării*

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

*(6) Deprecierea imobilizărilor corporale*

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**E Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute initial în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare sau la valoarea justă.

**F Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei cost mediu ponderat (CMP). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**G Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

**H Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci deținute în scop investițional și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

Costul de achiziție al valorilor mobiliare pe termen scurt care nu sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, precum și al valorilor mobiliare pe termen lung, include și costurile direct atribuibile achiziției lor.

Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**I Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și alte investiții pe termen scurt, net de descoperitul de cont și numerarul restrictionat. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

**J Capital social**

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor/părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni/părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

**K Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

**L Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de părțile sociale comune proprii.

**M Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**N Contabilitatea contractelor de leasing în care Subsidiarele sunt locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

**O Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**P Provizioane**

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).



**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

**Q Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

**R Subvenții**

**(1) Subvenții aferente activelor**

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite .

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor corporale și necorporale, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama Subvențiilor pentru investiții.

Subvențiilor pentru investiții se reiau în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

**(2) Subvenții aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**S Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

**T Venituri în avans**

Se înregistrează în venituri în avans activele primite de la clienții, sub forma de imobilizări corporale sau numerar, care au ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a conecta clienții la rețeaua de electricitate/gaze/apă sau pentru a furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

**U Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția "reduceri comerciale acordate".

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul realizării/execuției lucrărilor și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**V Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

**W Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării dacă stocurile pentru care au fost primite aceste reduceri nu mai sunt în gestiune.

**X Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori nesemnificative în acceptanța Societății, acestea pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile perioadelor anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale societății, pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea situațiilor financiare.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

## a) Capital social

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

<u>Denumire Societate</u>	<u>Număr părți sociale emise</u>	<u>Valoare nominală unitară (lei)</u>	<u>Capital social varsat (lei)</u>	<u>Procent detinut în capital social (%)</u>
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)x(3)	(5)
Teilor Holding S.A.	14.000	25	350.000	100

Teilor Holding S.A. a devenit asociatul unic al Teilor Invest Exchange S.R.L. începând cu data de 14 septembrie 2021, prin aportul în natură la capitalul social al Teilor Holding S.A., al părților sociale deținute de asociații Societății de la acea vreme, Dl. Enache Ilie (94%) și D-na Enache Geanina (4%).

## b) Acțiuni răscumpărabile

Societatea nu avea acțiuni răscumpărate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

## c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar

Societatea a emis 980 parti sociale, având valoarea nominală de 25 lei în cursul exercițiului financiar 2022.

## d) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021.

## e) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile sau părțile sociale comune proprii.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

## a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u>
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	-	-
Directori	8.978	213.270
	<u>8.978</u>	<u>213.270</u>
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	-	-
Directori	5.251	11.227
	<u>5.251</u>	<u>11.227</u>

## b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

## c) Salariați

Numărul mediu de angajați cu contracte active în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u>
<i>Numărul mediu de angajați :</i>		
Personal administrativ	25	31
Personal in operational	141	190
	<u>166</u>	<u>221</u>

TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	4.299.835	7.632.061
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	164.362	379.271
	<b>4.464.197</b>	<b>8.011.332</b>
	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	<b>190.206</b>	<b>236.915</b>

## 9. ALTE INFORMAȚII

## a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea a fost înființată în anul 2012, având sediul social în Sat Bascov, comuna Bascov, str. Paisesti DN, bloc C1, parter, spațiul comercial nr. 3, camera nr. 1, județul Arges, România, înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J03/270/2012 și are obiect principal de activitate „Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare (operațiuni de schimb valutar în numerar sau cu substituite din numerar cu persoane fizice), cod CAEN 6612. Societatea își desfășoară activitatea de schimb valutar sub marca MoneyGold printr-o rețea de 87 de agenții prezente în 23 județe, detinând autorizația cu codul statistic 109, emisă de Ministerul Finanțelor Publice- Comisia de autorizare a activității de schimb valutar.

Societatea are ca asociat unic Teilor Holding S.A., o companie de tip holding care mai deține ca asociat unic și societățile Teilor S.R.L. și Teilor Invest Exchange S.R.L..

## b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 9m).

## c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2021 și 2022 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda straina)</u>	
		<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346
EURO	EUR	4,9481	4,9474
GBP	GBP	5,8994	5,5878
CHF	CHF	4,7884	5,0289
SEK	SEK	0,4828	0,4445
DKK	DKK	0,6653	0,6653
NOK	NOK	0,4957	0,4708

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Profitul brut/(Pierdere brută)	5.268.783	4.465.744
(-)Venituri neimpozabile	-	-134.515
(+)Cheltuieli nedeductibile	238.517	614.976
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) înainte de reportare	5.507.300	4.946.205
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) după reportare	<u>5.507.300</u>	<u>4.946.205</u>
Impozit pe profit calculat	881.168	791.393
(-)Credit fiscal	-22.972	-11.035
(-)Scutiri si reduceri impozit pe profit	-	-77.335
Impozit pe profit înainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare/si sau mecenat si burse private	858.196	703.023
(-)Sume reprezentand sponsorizarea si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege	-99.927	-140.000
<b>Impozit pe profit anual</b>	<b><u>758.269</u></b>	<b><u>563.023</u></b>

## e) Cifra de afaceri

Societatea realizează cifra de afaceri prin vânzarea următoarelor tipuri de produse si prestări de servicii:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Venituri din schimb valutar	9.612.189	15.388.710
Comisioane transfer de bani	3.905.152	4.831.211
<b>Total</b>	<b><u>13.517.341</u></b>	<b><u>20.219.921</u></b>



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au existat evenimente între data bilanțului contabil și data semnării acestor situații financiare, care să necesite ajustări sau prezentarea în situațiile financiare. Înregistrările contabile ale Societății pentru perioadele ulterioare exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 și până la data semnării acestor situații financiare nu includ înregistrări semnificative referitoare la tranzacții care ar fi trebuit incluse în aceste situații financiare.

## g) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chirile:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Redevențe, locații de gestiune și chirii	979.132	882.541
<b>Total</b>	<b>979.132</b>	<b>882.541</b>

## h) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2022 către auditori, onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

## i) Instrumente financiare derivate

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 Societatea nu deține instrumente derivate.

## j) Datorii probabile și angajamente acordate

## (i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 Societatea nu avea angajamente de capital.

## (ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea nu avea imobilizări corporale constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2022, Societatea nu are contracte de leasing operațional pe termen lung, care să îndeplinească definiția de angajamente.

**TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022****9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)****k) Angajamente primite**

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

**l) Numerar și echivalente de numerar**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Conturi la banci în lei	677.733	179.769
Conturi la banci în valută	53.234	992.202
Sume în curs de decontare, conturi curente în valută	-	611.648
Numerar în casierie în lei	19.940.218	13.362.767
Numerar în casierie în valută	11.293.255	8.973.390
<b>Casa și conturi la banci</b>	<b>31.964.440</b>	<b>24.119.776</b>

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Numerar și echivalente de numerar din bilanț	31.964.440	24.119.776
<b>TOTAL</b>	<b>31.964.440</b>	<b>24.119.776</b>

**m) Tranzacții cu părțile legate**

Societatea a efectuat în cursul anului 2022 tranzacții cu următoarele părți legate:

<b>Parte legată</b>	<b>Țară</b>	<b>Relație</b>	<b>Tip tranzacții</b>
Invest Intermed GF IFN SRL	Romania	Parte afiliată	comercială
Teilor SRL	Romania	Parte afiliată	comercială
Teilor Holding SA	Romania	Societate mamă	financiară

Tranzacțiile desfășurate cu părțile afiliate ale Societății sunt prezentate după cum urmează:

**1) Vânzări de bunuri și servicii**

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 nu au existat vânzări de bunuri și servicii cu părțile legate.

## 9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## 2) Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
<i>Cumpărări de bunuri și servicii:</i>		
Invest Intermed	970.313	827.610
	<b>970.313</b>	<b>827.610</b>

## 3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri creditoare cu părți legate:</i>		
Invest Intermed	22.322	255.765
	<b>22.322</b>	<b>255.765</b>

## 4) Împrumuturi primite de la părțile legate

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Teilor Holding	9.906.179	7.905.214
	<b>9.906.179</b>	<b>7.905.214</b>

La 31 decembrie 2022 Societatea avea primite de la societatea-mama un împrumut în lei și unul în EUR provenite din emisiunile de obligațiuni în lei și EUR făcute de către societatea-mama pe piața de capital din România, cu o maturitate de 5 ani, astfel:

<u>Partea legată</u>	<u>Suma contractată</u>	<u>Moneda</u>	<u>Maturitate</u>	<u>Sold la 31.12.2021</u>	<u>Sold la 31.12.2022</u>
Teilor Holding	1.379.400	Euro	30.11.2026	1.379.400	1.379.400
Teilor Holding	3.080.770	Lei	30.11.2026	3.080.770	1.080.770

**10. CONTINGENȚE**

**(a) Acțiuni în instanță**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

**(b) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.05% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**(c) Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”. conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România. la cererea scrisă a acestora. dosarul prețurilor de transfer.

Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer. autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea. impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

**(d) Prelucrarea datelor cu caracter personal**

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România, Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 milioane Euro, oricare ar fi mai mare.

**10. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

**(e) Criza pandemică (COVID-19)**

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie la nivelul mai multor țări. Pandemia provocată continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social la o scară globală fără precedent.

Deși bilanțul pandemiei a crescut dramatic până la momentul emiterii acestor situații financiare, până în prezent nu a existat niciun impact evident asupra vânzărilor care se desfășoară în principal prin rețeaua de magazine care funcționează în spațiile închiriate și nici a chiriilor percepute în aceste spații sau a lanțului de aprovizionare al Societății.

Cu toate acestea, având în vedere interdependența cu celelalte sectoare economice pentru care impactul crizei generate de COVID-19 ar putea fi mult mai agresiv, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale, iar efectele viitoare nu pot fi prezise în acest moment.

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății însă, considerăm că această criză nu va avea un impact imediat asupra activității noastre în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

---

**10. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**


Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății.

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R. 21490/ 2014

**DATE INFORMATIVE**  
**la data de 31 decembrie 2022**

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
	A	B	1
Unități care au înregistrat profit	1	1	3.902.721
Unități care au înregistrat pierdere	2	-	-
Unitati care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	3	-	-

II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col.2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd. 05+09+15 la 17 +19), din care:	4	-	-	-
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	5	-	-	-
- peste 30 de zile	6	-	-	-
- peste 90 de zile	7	-	-	-
- peste 1 an	8	-	-	-
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14). din care:	9	-	-	-
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	-	-	-
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	-	-	-
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	-	-	-
Obligații restante față de alți creditori	16	-	-	-
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	-	-	-
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	-	-	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	-	-	-

III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	163	221
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	21	231	234

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Redevențe plătite în cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	-
- redevente pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	-
Redeventa miniera plătită la bugetul de stat	24	-
Redeventa petroliera plătită la bugetul de stat	25	-
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri1)	26	-

## FORMULARUL 30

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		
A	Nr. rd.	Sume
	B	1
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	-
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	-
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	-
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	-
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	-
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34	-
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	-
- subvenții pentru combustibili fosili	36	-
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	-
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	-
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	-

V. Tichete acordate salariaților		
A	Nr. Rd.	Sume
	B	1
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	40	-
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare			
A	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	-	-
- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care:	44	-	-
- din fonduri publice	45	-	-
- din fonduri private	46	-	-
- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46), din care:	47	-	-
- cheltuieli curente	48	-	-
- cheltuieli de capital	49	-	-

VII. Cheltuieli de inovare *****)			
A	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	-	-



## FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	-	-
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	-	-
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	-	-
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	-	-
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	-	-
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	-	-
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	-	-
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	61	-	-
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	-	-
- dețineri de cel puțin 10%	63	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	-	-
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	-	-
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	-	-
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	-	-
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 + 4642), din care:	68	3,480	-
- 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 + din ct. 4642)	69	-	-
- 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 + din ct. 4642)	70	-	-
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	-	-
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425+4282)	72	-	-39.827
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) (rd. 74 la 78), din care:	73	126.772	141.135
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	115.773	93.263
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	10.999	47.872
- subvenții de încasat (ct.445)	76	-	-
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	-	-
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct.4482)	78	-	-
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	79	-	-
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	-	-
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	-	-
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	-	-

## FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	83	920.028	2.667.628
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	-	-
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662 + din ct. 471 + din ct. 473)	85	920.028	2.667.328
- 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	-	300
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	87	-	-
- de la nerezidenți	88	-	-
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	-	-
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	-	-
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	91	-	-
- acțiuni cotate emise de rezidenți	92	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	93	-	-
- acțiuni emise de nerezidenți	94	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	-	-
- dețineri de obligațiuni verzi	96	-	-
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	-	-
Casa în lei și în valută (ct. 5311 + 5314)	98	31.233.473	22.336.158
- în lei (ct. 5311)	99	19.940.218	13.362.768
- în valută (ct. 5314)	100	11.293.255	8.973.390
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 102 + 104), din care:	101	730.967	1.171.971
- în lei (ct. 5121), din care:	102	677.733	179.769
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	-	-
- în valută (ct. 5124) , din care:	104	53.234	992.202
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	105	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 107 + 108), din care:	106	-	611.648
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 + 5411)	107	-	-
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5414)	108	-	611.648
Datorii (rd. 110 + 113 + 116 + 117 + 120 + 123 + 126 + 127 + 132 + 136 + 139 + 140 + 146), din care:	109	24.432.867	18.058.735
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 111 + 112), din care:	110	-	-
- în lei	111	-	-
- în valută	112	-	-
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 114 + 115), din care:	113	271.669	-
- în lei	114	271.669	-
- în valută	115	-	-
Credite de la trezoreria statului și dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 118 + 119), din care:	117	9.906.179	7.905.214
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	3.080.770	1.080.770
- în valută	119	6.825.409	6.824.444
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	-	-

## FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
- valoarea concesiunilor primite (din ct.167)	121	-	-
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	-	-
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	123	45.278	129.345
- 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 + din ct. 4641)	124	-	-
- 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 + din ct. 4641)	125	-	-
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	190.206	236.915
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 128 la 131), din care:	127	306.022	315.799
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	234.298	241.316
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	129	58.007	58.541
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	13.717	15.942
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	-	-
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	-	255.765
- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	133	-	-
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	-	-
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	-	-
Sume datorate acționarilor/asociațiilor (ct. 455), din care:	136	5.919.237	264.237
- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane fizice	137	-	264.237
- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane juridice	138	-	-
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	139	7.794.276	8.951.460
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	140	1.161.101	2.011.101
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	141	6.633.175	6.940.359
- subvenții nereluate la venituri (din ct.472)	142	-	-
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269+509)	143	-	-
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	144	-	-
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	-	-
- către nerezidenți	146	-	-
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	-	-
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	-	-
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	325.500	350.000
- acțiuni cotate <sup>3)</sup>	150	-	-
- acțiuni necotate <sup>4)</sup>	151	-	-
- părți sociale	152	325.500	350.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	-	-
Brevete și licențe (din ct. 205)	154	20.116	163.678

**TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.****FORMULARUL 30**

<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	-	-

<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>			
		2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	5.919.579	4.000.000


<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			
- dividendele interimare repartizate8)	186	-	-

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:

  
Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

  
Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R. 21490/ 2014

## SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2022

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Cresteri	Valori brute			Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Reduceri		
					Din care: dezmembrari si casari	4	
A	B	1	2	3	4	5	
<b>I. Imobilizari necorporale</b>							
Alte imobilizari	2	246.821	70.468	-	-	317.289	
<b>TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>246.821</b>	<b>70.468</b>	-	-	<b>317.289</b>	
<b>II. Imobilizari corporale</b>							
Instalatii tehnice si masini	8	55.420	-	-	-	55.420	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	29.591	3.532	-	-	33.123	
<b>TOTAL (rd.06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>85.011</b>	<b>3.532</b>	-	-	<b>88.543</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+18)</b>	<b>18</b>	<b>331.832</b>	<b>74.000</b>	-	-	<b>405.832</b>	

## SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta	- lei -	
					8	9
A						
<b>I. Imobilizari necorporale</b>	B	6	7	8		
Alte imobilizari						
<b>TOTAL (rd.19 la 21)</b>	20	105.658	56.492	-		162.150
<b>II. Imobilizari corporale</b>	22	<b>105.658</b>	<b>56.492</b>	-		<b>162.150</b>
Instalatii tehnice si masini	25	55.420	-	-		55.420
Alte instalatii. utilaje si mobilier	26	29.591	368	-		29.959
<b>TOTAL (rd.25 la 26)</b>		<b>85.011</b>	<b>368</b>	-		<b>85.379</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>190.669</b>	<b>56.860</b>	-		<b>247.529</b>

Autorizate și semnate la data de 13 Aprilie 2023 de către:

ADMINISTRATORI:



Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:



Florina Pirciu

Director Economic

Nr. de inregistrare C.E.C.A.R. 21490/ 2014



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru
Anul **2022**

Suma de control 350.453.000

Entitatea TEILOR HOLDING SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada Soseaua Pipera Nr. 42 Bloc Scara Ap. Telefon 0745777772

Număr din registrul comerțului J40/15841/2021

Cod unic de inregistrare 4 4 8 9 7 7 8 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 **Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	357.231.373
Capital subscris	350.453.000
Profit/ pierdere	6.824.406

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Florina Pirciu

Digitally signed by Florina Pirciu  
Date: 2023.04.15 10:48:32 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	648	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	350.452.600	397.507.235
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	350.453.248	397.507.235
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	45.028.087	2.786.000
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		1.600.000
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	45.028.087	4.386.000
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	254.593	697.470
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	45.282.680	5.083.470
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	690	3.764
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	690	3.764
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	76.091	280.524
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	45.207.279	4.806.710
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	395.660.527	402.313.945
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	45.028.087	45.023.698
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		58.874
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	350.453.000	350.453.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	350.453.000	350.453.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	8.972	350.193
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	55.005
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	179.440	6.824.406
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	8.972	341.221
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	350.632.440	357.231.373
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	350.632.440	357.231.373

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	235.814	11.691.742
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	30	
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	6.294	61.728
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	59	59.522
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	47.633	4.716.681
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	2.358	29.405
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	179.440	6.824.406
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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		6.824.406	
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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1		3	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		3	
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		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<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		
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)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48	350.452.600	397.507.235
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49	350.452.600	350.477.100
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	350.452.600	350.477.100
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54		47.030.135
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		16.009.937
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		31.020.198
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
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>	68	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	690	2.789.764
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		2.786.000
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	690	3.764

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	318	91
- în lei (ct. 5311)	92	83	318	91
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	254.275	697.378
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	114.576	351.084
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	139.699	346.294
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	76.091	55.970
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		



- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (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>	116	106	4.760	3.408
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	2.224	1.517
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.110 la 113)</b>	119	109	2.358	47.696
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		7.842
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	2.358	39.854
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		3.149
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	125	115	66.749	200
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	66.749	200
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , <b>din care:</b>	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	350.453.000	350.453.000
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128	350.453.000	350.453.000
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	350.453.000	X	350.453.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	350.453.000	100,00	350.453.000	100,00
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A			B	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<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>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			

A		B	2021	2022
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	1.600.000
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 168+169-170+172</b> )		180	167	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	30	
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	186	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	6.294	61.728
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	6.155	60.372
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	139	1.356
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	59	648
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	59	648
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	41.777	164.762
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	41.777	164.762
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 )	214	199		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203		
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		58.874
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		58.874
- Venituri (ct.7812)	224	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	225	208	48.346	286.012
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	48.346	286.012
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		7.072.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		7.072.000
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	230.171	3.000.493
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214	230.171	3.000.493
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	5.643	1.619.249
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	235	218	235.814	11.691.742
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		2.933.876
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	5.670	1.618.043
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	242	225	5.670	4.551.919
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	230.144	7.139.823
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	245	228	235.814	11.691.742
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	246	229	54.016	4.837.931
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	181.798	6.853.811
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	2.358	29.405
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	179.440	6.824.406
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	0

F30 - pag.10

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

## 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	707			X	707
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	707			X	707
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>					
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	350.452.600	47.054.635	0	X	397.507.235
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	350.453.307	47.054.635	0		397.507.942

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	59	648		707
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>	59	648		707
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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>				
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	59	648		707

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>	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul 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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 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	Alege cont		-
			+

## SITUATII FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE

Exercitiul financiar 2022

Tip situație financiară : BC

## DATE DE IDENTIFICARE SOCIETATE - MAMA

 Societăți comerciale (Mari Contribuabili) care depun Situatii financiare consolidate la Bucuresti

(se bifeaza daca este cazul)

Entitatea TEILOR HOLDING SA

Adresa

Judet

Bucuresti

Sector

Sector 2

Localitate

Bucuresti

Strada

Pipera

Nr.

42

Bloc

-

Scara

-

Ap.

-

Telefon

074577772

Număr din registrul comertului J40/15841/2021

Cod unic de inregistrare

4 4 8 9 7 7 8 2

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

## Indicatori :

Capitaluri proprii consolidate

361.860.766

Profitul consolidat / Pierdere consolidată

10.811.984

## DATE DE IDENTIFICARE - ENTITATI CARE SUNT CUPRINSE IN SITUATIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE

Nr.cr.	1.Statul   2.Codul fiscal   3.Denumirea   4.Adresa entitatii
1	RO-Romania
	1 5 9 9 7 5 2 4
	Teilor SRL Pitesti, Str. Smeurei, nr. 54
2	RO-Romania
	1 6 3 1 2 0 6 8
	Invest Intermed GF IFN SRL Bascov, Str. Paisesti, Spatiul Comercial nr., Cam.1, bl.C1, Et. parter
3	RO-Romania
	2 9 8 1 9 7 1 3
	Teilor Invest Exchange SRL Bascov, Str. Paisesti, Spatiul Comercial nr., Cam.2, bl.C1, Et. parter

