

RAPORT ANUAL 2021

TEILOR HOLDING S.A.



CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
DESPRE TEILOR HOLDING S.A.	4
DESPRE TEILOR S.R.L.	21
DESPRE INVEST INTERMED S.R.L.	38
DESPRE TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.	49
RISCURI	58
SITUAȚII FINANCIARE	63
DECLARAȚIA CONDUCERII	69
TEILOR HOLDING S.A. – SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT	
TEILOR S.R.L. – SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT	
INVEST INTERMED S.R.L. – SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT	
TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L. – SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ÎNȘOȚITE DE RAPORTUL DE AUDIT	
BILANȚ TEILOR HOLDING S.A.	

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport anual pentru 2021
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării raportului	28.04.2022

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 2021 prezentate în paginile următoare sunt **auditate, cu excepția cazului în care se specifica în mod expres altfel.**

A woman with dark hair pulled back, wearing a vibrant red long-sleeved top and black pants, is the central figure. She is smiling and has her right hand raised to her forehead. She is adorned with several pieces of jewelry: a wide diamond ring on her index finger, a diamond ring on her middle finger, a diamond bracelet on her right wrist, a diamond earring, and a diamond bracelet on her left wrist. The background features the Colosseum in Rome under a clear blue sky.

DESPRE
TEILOR
HOLDING S.A.

SCURT ISTORIC

Teilor Holding S.A. (denumită în continuare "Teilor Holding" 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 Poland SP Zoo și Teilor Bulgaria EOOD înființate în anul 2019, precum și Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL, înființate în anul 2021 (denumite împreună „Filialele”).

În 2021, Teilor Holding nu a desfășurat activități 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 2021

Având în vedere că Teilor Holding a dobândit controlul asupra filialelor de la data înființării, respectiv 14.09.2021, Emitentul a întocmit pentru prima dată situații financiare anuale consolidate începând cu exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, primul exercițiu financiar consolidat acoperind perioada 1 octombrie 2021 – 31 decembrie 2021 („prima perioadă de consolidare”), neexistând cifre comparative pentru acest set de situații financiare consolidate.

Situațiile financiare consolidate, încorporează rezultatele operațiunilor Emitentului și a filialelor sale, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, denumite împreună „Grupul Teilor” sau „Grupul”. Cu toate că înainte de înființarea Emitentului, filialele prezentate mai sus nu aveau o societate-mamă și astfel nu formau un grup din perspectivă legală, acestea se aflau sub controlul comun al celor doi acționari ai Teilor Holding, în calitatea lor de asociați ai acestor entități.

La întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate aferente anului 2021, 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 urma consolidării, Emitentul a recunoscut în situațiile financiare anuale consolidate, întocmite în conformitate cu OMF 1802, un fond comercial pozitiv de 53.8 milioane de lei rezultat ca diferență între valoarea contabilă a părților sociale deținute de Emitent în filiale, echivalentă cu valoarea aportului în natura a părților sociale ale filialelor aduse de acționari la capitalul social al Emitentului la înființare și valoarea justă la data înființării Emitentului 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 162.6 milioane de lei, care include o diferență din evaluare aferentă mărcilor comerciale Teilor și MoneyGold în valoare de 155.7 milioane de lei. Aceste active și/sau diferențe din evaluare rezultate în urma procedurii de consolidare, vor influența semnificativ rezultatul net al exercițiului prin efectul amortizării acestora pe perioada de amortizare stabilită conform politicilor contabile ale Emitentului, efecte care nu sunt de natură operațională și care vor fi 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.

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.**

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

INDICATOR	2021	% în tot. venituri
Venituri totale	85.049.332	100%
Venituri din exploatare, din care:	84.594.993	99,5%
Vânzarea de bijuterii din aur si lingouri din aur pentru investiții	70.677.292	83,1%
Comisioane acordare împrumuturi profesionale	7.321.366	8,6%
Vânzarea aur topit	3.936.742	4,6%
Venituri din activitatea de schimb valutar si transfer de bani	3.301.578	3,9%
Alte venituri din exploatare	(641.985)	-0,8%
Venituri financiare, din care:	454.339	0,5%
Dif. favorabile de curs valutar	217.093	0,3%

Veniturile din exploatare prezentate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, includ venituri de aproximativ 1,23 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 încheie 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 măsură vânzării lingourilor din aur.

De asemenea, veniturile din exploatare prezentate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, includ și venituri de aproximativ 2,7 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 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 de exploatare pe măsură vânzării acestuia către clienți specializați.

Structura cheltuielilor totale ale Grupului realizate în prima perioada de consolidare în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATOR	2021	% în tot. venituri
Cheltuieli totale	83.049.422	100%
Cheltuieli din exploatare, din care:	80.238.482	96,6%
Cheltuieli materiale	5.480.444	6,6%
Cheltuieli cu mărfurile	34.039.299	41,0%
Cheltuieli cu energia si apa	647.883	0,8%
Cheltuieli privind personalul	13.791.361	16,6%
Amortizări si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	4.741.161	5,7%
Ajustări de valoare privind activele circulante	54.428	0,1%

Alte cheltuieli de exploatare	20.640.740	24,9%
Provizioane	843.165	1,0%
Cheltuieli financiare, din care:	2.810.940	3,4%
Cheltuieli cu dobânzile	751.001	0,9%
Alte cheltuieli financiare	2.059.938	2,5%

Cheltuielile din exploatare prezentate în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, includ cheltuieli materiale de aproximativ 0,8 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 sub forma de lingouri din aur, pentru a se încheie 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 materiale de aproximativ 1,7 milioane 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 cu scopul recuperării capitalului împrumutat.

În categoria „Alte cheltuieli de exploatare” sunt incluse în principal cheltuielile cu prestațiile externe în valoare de 19.1 milioane de lei, din care principalele cheltuieli sunt reprezentate de cheltuielile cu chirile spațiilor comerciale (6,7 milioane lei) și cheltuielile de reclamă și publicitate (6,7 milioane lei).

Managementul Grupului este în curs de dezvoltare și implementare a unui sistem de raportare a managementului, astfel că pentru o mai bună reflectare a veniturilor și cheltuielilor din activitățile principale ale Grupului, managementul a decis ca, începând cu anul 2022, pentru raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzărilor de lingouri din aur 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 executate, 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.

Cifra de afaceri netă raportată pentru prima perioadă de consolidare în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, este de 85,2 milioane de lei, ponderea principală în cifra de afaceri fiind reprezentată de veniturile din vânzarea de bijuterii și lingouri din aur (82,9%).

Profitul net normalizat raportat pentru prima perioadă de consolidare este de 4,5 milioane de lei și reprezintă 5,3% din cifra de afaceri netă.

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021
Cifra de afaceri netă	85.244.008
Profitul net normalizat*	4.541.617
<i>Marja profit net normalizat</i>	<i>5,3%</i>
(-) efectul diferențelor de valoare justa a activului net dobândit prin consolidare asupra amortizării	1.813.500

(-) efectul amortizării fondului comercial rezultat la consolidare	1.345.070
Profitul net	1.383.047

*Profitul net normalizat, reprezintă profitul net raportat în situațiile financiare anuale consolidate întocmite în conformitate cu OMF 1802, 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.

REZULTATE COMBIMATE PENTRU 2021

În scopul prezentării unei imagini cât mai relevante asupra rezultatelor financiare ale filialelor sale pentru întreg anul 2021, precum și pentru comparabilitatea informațiilor cu rezultatele financiare prezentate în memorandumul întocmit în vederea admiterii la tranzacționare a obligațiunilor emise de Teilor Holding în luna decembrie 2021, managementul Emitentului a decis să prezinte pentru anul 2021 un set de cifre combinate, care încorporează rezultatele operațiunilor filialelor sale pentru întreg exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, fără rezultatele operațiunilor Emitentului, care să ofere investitorilor o evoluție comparabilă a performanței financiare a Grupului pentru anii 2020 și 2021. Conform OMF 1802, Emitentul a putut consolida rezultatele operațiunilor sale și ale filialelor pentru anul 2021 doar începând cu luna septembrie, astfel că aceste situații financiare nu reprezintă o imagine completă a operațiunilor Grupului pentru anul 2021. **Rezultatele combinate pentru anul 2021 nu au fost auditate de către auditorul Emitentului, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.**

Rezultatele combinate ale celor 3 activități ale Grupului pentru anul 2021, se prezintă astfel:

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Cifra de afaceri	192.214.836	282.672.809	+47,1%
(-)Costul mărfurilor	88.577.144	125.482.428	+41,7%
Profitul brut	103.637.692	157.190.381	+51,7%
<i>Marja brută(%)</i>	<i>53,92%</i>	<i>55,61%</i>	<i>+1,69pp</i>
(-)Cheltuieli operaționale	62.583.462	111.911.985	+78,8%
Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA)	41.054.230	45.278.396	+10,3%
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>21,36%</i>	<i>16,02%</i>	<i>-5,34pp</i>
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	4.590.984	7.945.493	+73,1%
(+)Câștigul net din vânzarea mijloacelor fixe	12.060	175.239	
Profitul operațional (EBIT)	36.475.306	37.508.141	+2,8%
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>18,98%</i>	<i>13,27%</i>	<i>-5,71pp</i>
(+)Venituri financiare	3.880.473	2.196.485	-43,4%
(-)Cheltuieli financiare	5.346.782	9.032.138	+68,9%
Profitul/(Pierderea) financiară	(1.466.310)	(6.835.653)	+366,2%
Profitul înainte de impozitare (EBT)	35.008.996	30.672.488	-12,4%
(-)Impozitul pe profit	4.379.406	4.020.004	-8,2%
Profitul net	30.629.590	26.652.484	-13,0%
<i>Marja netă (%)</i>	<i>15,94%</i>	<i>9,43%</i>	<i>-6,51pp</i>

În 2021, cifra de afaceri combinată a crescut cu 47,1%, ajungând la 282,7 milioane lei, cu 90,5 milioane lei mai mare decât în 2020, din care: (i) cifra de afaceri din vânzarea bijuteriilor, reprezentând 79% din total, a crescut cu aproximativ 62,4%, (ii) cifra de afaceri din activitățile de creditare, reprezentând 16% din total, a crescut cu doar 2,8%, și (iii) cifra de afaceri din schimbul valutar și transferul de bani, reprezentând 5% din total, a crescut cu 37,9%.

Costul mărfurilor a crescut cu 41,7%, ajungând la 125,5 milioane lei, cu 36,9 milioane lei mai mare decât în 2020 și o pondere de 44,4% din cifra de afaceri, astfel că profitul brut al anului 2021 a ajuns la 157,2 milioane lei, cu 53,6 milioane lei mai mare decât în 2020, cu o marjă brută de 55,61%, în creștere cu 1,69 puncte procentuale față de 2020, în principal ca urmare a creșterii preturilor de vânzare al bijuteriilor.

Din punctul de vedere al cheltuielilor operaționale, acestea au crescut cu 78,8%, ajungând la 111,9 milioane lei, cu 49,3 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere de 39,6% în cifra de afaceri. Numărul de angajați la sfârșitul anului 2021 la nivel consolidat a ajuns la 870, dublu față de sfârșitul anului 2020.

Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA) a crescut cu 10,3% în 2021, ajungând la 45,3 milioane lei, cu 4,2 milioane lei mai mare decât în 2020, ca urmare a creșterii profitului brut diminuată în mare măsură de creșterea cheltuielilor operaționale, înregistrând o marjă de profit de aproximativ 16%, în scădere față de 2020 cu 5,34 puncte procentuale, în principal datorită creșterii accelerate a cheltuielilor operaționale, care au crescut ca pondere în cifra de afaceri de la 32,6% în 2020 la 39,6% în 2021, creștere determinată de alocarea resurselor necesare implementării accelerate a planului de dezvoltare al celor 3 activități ale Grupului pentru perioada următoare, mai ales pe piețele internaționale în cazul vânzării de bijuterii, în special cu privire la personal 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. În anul 2021 filialele din Bulgaria, Polonia, Ungaria și Italia au generat o pierdere de aproximativ 4 milioane lei, acestea neajungând încă în punctul de echilibru (breakeven), în timp ce în anul 2020 filialele din Bulgaria și Polonia au generat o pierdere de 1,4 milioane lei fiind în primul lor an întreg de funcționare, însă și acesta marcat de lockdown din cauza pandemiei de Covid-19.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 73,1%, ajungând la 7,9 milioane lei, cu 3,4 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere de 2,8% în cifra de afaceri, în principal 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.

Profitul operațional (EBIT) a crescut cu 2,8% în 2021, ajungând la 37,5 milioane lei, cu 1 milion de lei mai mare decât în 2020 și o marjă operațională de 13,27%, în scădere cu 5,71 puncte procentuale în principal datorită scăderii marjei EBITDA așa cum este descris mai sus (-5,34 puncte procentuale).

Cheltuielile financiare au crescut cu 68,9% ajungând la 9 milioane lei, cu 3,7 milioane lei mai mari decât în 2020 și cu o pondere de 3,2% în cifra de afaceri față de 2,8% în 2020, în principal datorită creșterii costurilor cu dobânzile dar și a diferențelor nefavorabile de curs valutar generate cu precădere de creșterea finanțărilor bancare și nebankare atât în lei cât și în valută, în timp ce veniturile financiare au înregistrat o scădere cu 43,4%, ajungând la 2,2 milioane lei, cu 1,7 milioane lei mai mici decât în 2020, rezultând astfel o pierdere financiară semnificativă de 6,8 milioane lei, cu 5,4 milioane lei mai mare decât în 2020.

Profitul net al Grupului a scăzut cu 13% față de anul 2020, ajungând la aproximativ 26,7 milioane lei, cu cca. 4 milioane lei mai mic decât în 2020 și o marja de profit de 9,43%, cu 6,51 puncte procentuale sub marja anului 2020, ca urmare a evoluțiilor descrise mai sus.

BILANȚ CONSOLIDAT 2021

Bilanțul consolidat pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 întocmit în conformitate cu OMF 1802, se prezintă pe capitole, astfel:

Denumirea elementului	Sold la 31/12/2021
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	264.075.339
I. Imobilizări necorporale	207.079.984
II. Imobilizări corporale	54.975.876
III. Imobilizări financiare	2.019.479
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care	307.569.087
I. Stocuri	176.725.367
II. Creanțe	79.033.376
IV. Casa și conturi la bănci	51.810.345
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	4.175.061
TOTAL ACTIV (A+B+C)	575.819.487
D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN, din care:	121.948.012
Credite bancare	29.891.115
Avansuri încasate în contul comenzilor	251.543
Datorii comerciale	62.095.656
Alte datorii	29.709.698
E. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN, din care:	100.385.411
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	45.028.087
Credite bancare	51.916.975
Datorii comerciale	217.858
Alte datorii	3.222.490
F. PROVIZIOANE	895.505
G. CAPITALURI PROPRII	351.837.789
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	575.819.487

Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare al Grupului la 31 decembrie 2021 este de **1,65x** (ori) și a fost calculat ca raport între datoriile financiare nete la această dată, în valoare de 75 milioane lei și EBITDA anualizată în valoare de 45,3 milioane lei calculată în rezultatele combinate pentru 2021 prezentate mai sus. Datoriile financiare nete au fost la rândul lor calculate scăzând din datoriile financiare totale în valoare de 126,8 milioane lei (inclusiv împrumuturile din emisiunea de obligațiuni), numerarul și echivalentele de numerar în valoare de 51,8 milioane lei.

Fondul comercial

În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate ale Emitentului în conformitate cu OMF 1802, 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 Emitentului în capitalul filialelor incluse în consolidare au fost eliminate cu deținerile de 100% ale Emitentului 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 Emitent la data achiziției, respectiv 30 septembrie 2021, rezultând astfel un fond comercial de 53,8 milioane de lei, conform detaliilor de mai jos:

Descriere elemente identificate	Teilor	Invest Intermed	Teilor Invest Exchange	Total la 31.12.2021
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	96.036.388	46.408.126	14.733.903	157.178.417
Avansuri	57.930	49.197	-	107.127
Imobilizări necorporale, total	96.094.318	46.457.323	14.733.903	157.285.544
Terenuri și construcții	15.457.577	2.195.941	-	17.653.518
Instalații tehnice și mașini	3.564.856	1.236.223	2.157	4.803.236
Alte instalații, utilaje și mobilier	10.982.300	2.415.631	3.846	13.401.777
Imobilizări corporale în curs de execuție	4.686.829	1.116.429	-	5.803.258
Avansuri	1.860.073	207.371	-	2.067.444
Imobilizări corporale, total	36.551.635	7.171.595	6.003	43.729.233
Garanții financiare acordate	3.172.535	322.557	-	3.495.092
Active imobilizate, total	135.818.488	53.951.475	14.739.906	204.509.869
Stocuri	158.546.481	4.591.982	235.773	163.374.236
Creanțe	2.405.385	72.914.483	1.745.751	77.065.619
Casa și conturi la bănci	2.277.575	1.072.229	21.513.982	24.863.786
Active circulante, total	163.229.441	78.578.694	23.495.506	265.303.641
Cheltuieli în avans	2.111.422	136.598	18.785	2.266.805
Total Active	301.159.351	132.666.767	38.254.197	472.080.315
Împrumuturi	58.873.879	25.363.388	7.227.748	91.465.015
Datorii comerciale	61.073.489	1.762.725	161.098	62.997.312
Alte datorii	11.129.542	1.394.726	7.733.736	20.258.004
Datorii, total	131.076.910	28.520.839	15.122.582	174.720.331
Provizioane	37.501	10.574	1.972	50.047
Venituri în avans	660.136	-	-	660.136
Total Obligații	131.774.547	28.531.413	15.124.554	175.430.514
Activ net la valoare justă	169.384.804	104.135.354	23.129.643	296.649.801
Valoare contabilă părți sociale deținute	169.404.600	110.969.000	70.079.000	350.452.600
Fond comercial	19.796	6.833.646	46.949.357	53.802.799

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 neta de 2.359.085 lei. Fondul comercial pozitiv se amortizează în cadrul unei perioade de 10 ani.

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 marca	Domeniul de utilizare	Valoare justa la 30.09.2021
Teilor	Comerț cu bijuterii în magazine specializate	94.897.654
MoneyGold	Activități de intermediari financiara, schimb valutar si transfer de bani	59.510.947
TOTAL		154.408.601

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 Emitentului ca fiind durată minimă pentru utilizarea lor de către entitățile care le dețin.

INVESTIȚII EFECTUATE ÎN 2021

Investiții în active

În cursul anului 2021, filialele au continuat politica de expansiune atât pe piața internă, cât și pe piețele externe în cazul Teilor. O nouă filială a Teilor a fost înființată în Ungaria, Teilor Hungary KFT, și au fost amenajate două noi magazine în Budapesta (Allee Mall și Etele Plaza). Filiala din Bulgaria a Teilor, a finalizat lucrările de amenajare demarate în 2020 la magazinele Serdika și The Mall. Filiala din Polonia a Teilor a deschis două noi magazine în Varșovia, în centrele comerciale Arkadia și Złote Tarasy.

Noile magazine, respectiv agenții ale celor trei filiale ale Emitentului au avut la baza 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 2021, 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 2021, filialele au reînnoit contractul cu Medicover Asigurare AB Stockholm Sucursala București, pentru acordarea de asistență medicală angajaților, pe bază 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 2021, 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 2021, 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.

Cele două emisiuni de obligațiuni Teilor, în lei și euro, se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (piața AeRO) al Burselor sub simbolurile bursiere TEI26 și TEI26E începând cu data de 21.12.2021.

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, scadență la 5 ani și o dobândă fixă de 5,75%, plătită semestrial. 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 filială astfel:

- 2.821.500 de euro și 6.301.575 de lei acordate Teilor SRL;
- 2.069.100 de euro și 4.621.155 de lei acordate Invest Intermed SRL; și
- 1.379.400 de euro și 3.080.770 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 acestea.

Până la publicarea acestui raport, nu a fost realizată nicio plată de cupoane pentru niciuna dintre emisiuni. Plata primului cupon atât pentru TEI26, cât și pentru TEI26E se va face în data de 03.06.2022. Emitentul nu prevede nicio problemă cu privire la plata primului cupon.

ANGAJAȚI

În anul 2021 numărul total al salariaților din cele trei filiale ale Grupului a ajuns la 870 de angajați, înregistrând o dublare față de anul precedent, ca urmare a angajărilor masive făcute în vederea asigurării forței de muncă necesare implementării 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 234 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 companiei 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 2021 de către Consiliul de Administrație, conform regulilor de decizie stabilite prin actul constitutiv.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Ilie Enache, Președinte 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, Board Member 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.

Mircea Varga, Membru CA



Un profesionist cu înaltă experiență în reprezentarea acționarilor prin 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.

Foarte 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:

- 2022 - Prezent, Board Member Safetech Inovation
- 2020–Prezent, Board Member, Teilor
- 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.

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 .

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 Invest Financiar 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.

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

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 prin emiterea unor comunicate financiare în acest sens către investitori. 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.



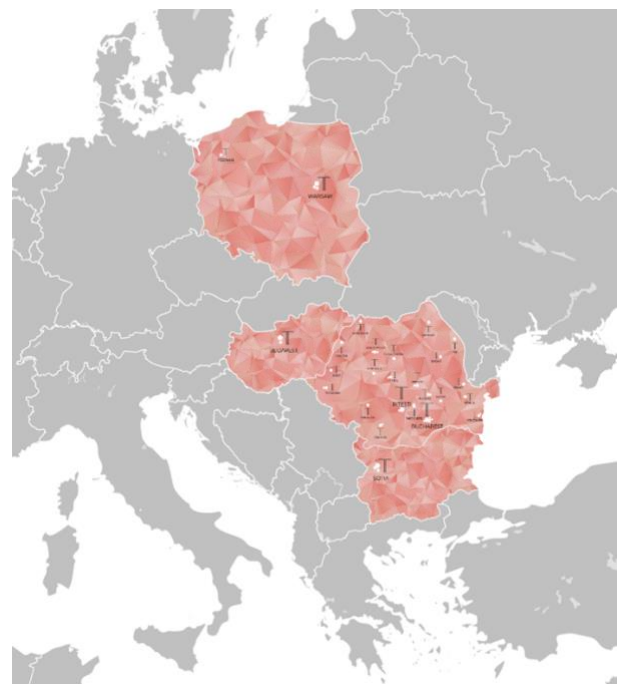
DESPRE
TEILOR S.R.L.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Teilor S.R.L. (fosta S.C. Credit Gold & GF 2003 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 internațional.

TEILOR deține cel mai mare lanț de bijuterii de lux din România. La data redactării acestui raport, TEILOR S.R.L. opera direct, prin subsidiarele sale din România și internațional, 61 de magazine fizice și 5 magazine online după cum urmează:

- România - 53 de magazine fizice, din care 47 magazine în mall-uri și centre comerciale și 6 magazine stradale;
- Bulgaria – 3 magazine în Sofia;
- Polonia – 3 magazine în Varșovia;
- Ungaria – 2 magazine în Budapesta;
- 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 deține 5 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 înființată în 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 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, www.teilor.pl și 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.

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, 61 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 2021 să fie prezentă în 5 țări (România, Bulgaria, Polonia, Ungaria și Italia), precum și în mediul online prin intermediul a 5 site-uri pentru comercializarea online (teilor.ro, teilor.com, teilor.pl, teilor.bg, 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, 53 situate în România, 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 șase magazine TEILOR Exclusive, oferind clienților o serie limitată și atent selectată de bijuterii lucrate manual și încrustate cu diamante și pietre prețioase. În magazinele TEILOR Exclusive se reunesc colecții de bijuterii unice în lume, expuse într-o atmosferă luxoasă, 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 unice din prisma pietrelor și design-ului.

Magazine 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 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.

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:

- Comercializarea de lingouri de investiții din aur puritate .999 (24K);
- Reparații și întreținere bijuterii ca parte a serviciilor post prin atelierelor 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 8 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

Rezultatele financiare ale TELOR, raportate în situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Cifra de afaceri	140.398.214	231.475.470	64,9%
(-)Costul mărfurilor	65.821.295	113.153.381	71,9%
Profitul brut	74.576.919	118.322.089	58,7%
<i>Marja brută(%)</i>	<i>53,12%</i>	<i>51,12%</i>	<i>-2,00%</i>
(-)Cheltuieli operaționale	55.043.534	85.607.807	55,5%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	3.231.648	606.700	-81,2%
Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA)	22.765.033	33.320.982	46,4%
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>16,21%</i>	<i>14,40%</i>	<i>-1,82%</i>
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	3.786.622	6.254.456	65,2%
Profitul operațional (EBIT)	18.978.410	27.066.527	42,6%
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>13,52%</i>	<i>11,69%</i>	<i>-1,82%</i>
Profitul/(Pierdere) financiară	105.331	-4.908.144	-4759,7%
Profitul înainte de impozitare	19.083.741	22.158.383	16,1%
(-)Impozit pe profit	2.268.246	2.398.240	5,7%
Profitul net	16.815.495	19.760.143	17,5%
<i>Marja netă(%)</i>	<i>11,98%</i>	<i>8,54%</i>	<i>-3,44%</i>

În 2021, cifra de afaceri a TEILOR a crescut cu 64,9%, ajungând la 231,5 milioane de lei, cu 90 milioane lei mai mare decât în 2020, susținută de diversificarea produselor vândute, de investițiile în marketing și recunoașterea brandului (în special online) și investițiile în extinderea magazinelor din România și la nivel internațional. De asemenea, este important de menționat că 2021 a inclus și o perioadă de lockdown local din cauza situației generate de COVID-19, însă efectul a fost semnificativ mai mic decât în 2020, când compania a fost afectată mult mai grav. Situațiile financiare anuale ale companiei nu includ consolidarea cu filialele acesteia din Bulgaria, Polonia, Ungaria și Italia.

Costul mărfurilor a crescut cu 71,9%, ajungând la 113,2 milioane lei, cu 47,3 milioane lei mai mare decât în 2020 și o pondere în cifra de afaceri de 48,9%, astfel că profitul brut al anului 2021 a ajuns la 118,3 milioane lei, cu 43,8 milioane lei mai mare decât în 2020, cu o marjă brută de 51,13%, în scădere cu 1,99 puncte procentuale față de 2020, în principal ca urmare a creșterii ponderii vânzărilor de lingouri pentru investiții care au o marjă de aproximativ 7%.

Cheltuielile operaționale au crescut cu 55,5%, ajungând la 85,6 milioane lei, cu 30,6 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere în cifra de afaceri de 37%. Creșterea cheltuielilor operaționale a fost determinată de alocarea resurselor necesare implementării accelerate a planului de dezvoltare al TEILOR pentru perioada următoare,

inclusiv în spațiul internațional, în special cu privire la personal 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 de angajați la sfârșitul anului 2021 al echipei TEILOR a ajuns la 416 angajați, față de 360 la sfârșitul anului 2020 (+15,6%).

Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA) a crescut cu 46,4% în 2021, ajungând la 33,3 milioane lei, cu 10,6 milioane lei mai mare decât în 2020, ca urmare a creșterii profitului brut diminuată în mare măsură de creșterea cheltuielilor operaționale, înregistrând o marjă de profit de aproximativ 14,4%, în scădere față de 2020 cu 1,82 puncte procentuale, în principal datorită scăderii marjei brute cu 1,99 puncte procentuale, astfel cum este prezentat mai sus, dar și scăderii ponderii cheltuielilor operaționale în cifra de afaceri de la 39,2% în 2020 la 37% în 2021, ceea ce a dus la recuperarea a 0,17 puncte procentuale în marja EBITDA.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 65,2%, ajungând la 6,3 milioane lei, cu 2,5 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere de 2,7% în cifra de afaceri, în principal ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi magazine și/sau a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare.

Profitul operațional a crescut cu 42,6% în 2021, ajungând la 27,1 milioane lei, cu 8 milioane lei mai mare decât în 2020 și o marjă operațională de 11,69%, în scădere cu 1,82 puncte procentuale în principal datorită scăderii marjei EBITDA așa cum este descris mai sus (-1,99 puncte procentuale).

TEILOR a înregistrat în anul 2021 o pierdere financiară de 4,9 milioane lei față de un profit financiar de 0,1 milioane lei în 2020, în principal datorită creșterii costurilor cu dobânzile dar și a diferențelor nefavorabile de curs valutar generate cu precădere de creșterea finanțărilor bancare atât în lei cât și în valută.

Profitul net al Teilor a crescut cu 17,5% față de anul 2020, ajungând la aproximativ 19,8 milioane lei, cu cca. 2,9 milioane lei mai mare decât în 2020 și o marjă de profit de 8,54%, cu 3,44 puncte procentuale sub marja anului 2020, ca urmare a evoluțiilor descrise mai sus.

În raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, compania 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 Teilor („informații financiare non-OMF”). Aceste informații financiare non-OMF sunt folosite de către Teilor 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 Teilor, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.**

Managementul companiei este în curs de dezvoltare și implementare a unui sistem de raportare a managementului, astfel că pentru o mai bună reflectare a performanțelor financiare ale Teilor, managementul a decis ca, începând cu anul 2022, pentru raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte

părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzărilor de lingouri din aur dobândite și valorificate în procesul de decontare a prețului pentru bijuteriile noi vândute, 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 companiei.

Cifra de afaceri a anului 2021 raportată în situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMF 1802, include venituri de aproximativ 4,6 milioane lei (2020: 7,3 milioane lei) din vânzarea aurului topit provenit din 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 încheie 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, astfel că în anul 2021 au fost înregistrate cheltuieli materiale de aproximativ 4,6 milioane lei (2020: 6,8 milioane 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 2021, numărul de clienți recurenți a crescut semnificativ, revenind la o valoare comparativă cu 2019.

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

CLIEȚI SEMNIFICATIVI

Majoritatea covârșitoare a clienților companiei o reprezintă persoanele fizice. Clienții companiei sunt afiliați programului de fidelitate TEILOR Club încă din 2016. În prezent, compania are peste 92.000 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	2020	2021	Δ %
Persoane fizice	156.768.633	251.043.748	60,1%
Confidențial / Cod CAEN 2441	4.305.759	4.620.502	7,3%
Retur furnizori/alți furnizori	<u>279.776</u>	<u>1.459.433</u>	421,6%
TOTAL	161.354.168	257.123.683	59,4%

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 deținea în anul 2020, 13,1% din cota de piață. Pentru anul 2021, nu au fost publicate până la acest moment datele tuturor jucătorilor din piață. Cu toate acestea, în contextul îmbunătățirii rezultatelor financiare, TEILOR estimează că și-a crescut în continuare cota de piață în România.

Principalii concurenți

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

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 clar 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 clar 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 înaltă 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 m², 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 aproximativ 89.000 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 2021, Teilor S.R.L. avea 416 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
Număr total angajați	331	360	416

Structura de personal în funcție de nivelul studiilor la 30.12.2021 este următoarea:

Nivel studii	Număr angajați
Studii medii	95
Studii superioare	311
Studii masterat/doctorat	10
TOTAL	416

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:



Construim o rețea și un profil de brand de talie internațională

Profil de Brand Castigator

Expansiunea rețelei



Livram creștere omni-channel

Dezvoltare Offline și Online

Experiența de client 360 brillantă



Construim o organizație globală câștigătoare

Talenta ca avantaj competitiv

Organizație globală integrată și eficientă

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.

În Internațional atenția va fi pe consolidarea în piețele existente (Polonia, Ungaria, Bulgaria) prin magazine noi, precum și intrarea în piețe noi din centrul și vestul Europei. Pentru următorii 5 ani (2021-2025) obiectivul companiei este de a deschide 60 de magazine în Internațional. Începând cu anul 2022 compania intenționează să deschidă 12 magazine în fiecare an. Experiența din ultimii 5 ani în care rețeaua de magazine a ajuns de la 7 la 61 de magazine oferă expertiza necesară pentru menținerea aceluiași număr de deschideri pentru perioada următoare.

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.

Țările avute în vedere pentru expansiunea în primă fază sunt (Germania, Spania, Polonia, Ungaria, Olanda, Belgia, Austria, Serbia, Cehia, Croația, Slovacia). Indicatorii macroeconomici permit estimarea unui potențial pentru piețele din aceste țări, în majoritatea țărilor din lista de mai jos indicatorii economici sunt superiori pieței din România unde rețeaua de magazine a companiei obține rezultate bune din operarea magazinelor (excepție fac Croația și Serbia unde abordarea este de a deschide un magazin la un număr mai mare de populație, de exemplu 1 magazin TEILOR la 600.000 populație).

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 capabilităților 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 evoluate 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 transformazionale 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.



DESPRE

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

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

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.

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 73 de agenții deschise în Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehaia, Suceava, Țândărei, 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 2020). 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. **Incidența contractelor neperformante în totalul contractelor de împrumut a fost în anul 2021 în jur de 1.3% în medie.**

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 „Expirați” 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

O parte din măsurile strategice ale companiei sunt:

- Dezvoltarea constantă și în forță 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 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;

- 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 a 15 puncte regionale de finanțare în sistem gaj – Auto, pana în decembrie 2023; aceasta filiera este o structură independentă de agențiile standard întrucât sunt necesare elemente distincte de natură logistică și umană.

REZULTATE FINANCIARE

Rezultatele financiare ale Invest Intermed raportate în situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Cifra de afaceri	45.483.971	46.759.158	2,8%
(-)Costul bunurilor vândute	-	1.029.002	-
Profitul brut	45.483.971	45.730.155	0,5%
(-)Cheltuieli operaționale	31.958.412	36.038.994	12,8%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	84.771	253.285	198,8%
Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA)	13.610.330	9.944.446	-26,9%
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>29,92%</i>	<i>21,27%</i>	<i>-8,66%</i>
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale si necorporale	567.352	1.002.208	76,6%
Profitul operațional (EBIT)	13.042.977	8.942.239	-31,4%
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>28,68%</i>	<i>19,12%</i>	<i>-9,55%</i>
Profitul/(Pierdere) financiara	-656.481	-730.883	11,3%
Profitul înainte de impozitare	12.386.496	8.211.355	-33,7%
(-)Impozit pe profit	1.501.744	863.495	-42,5%
Profitul net	10.884.752	7.347.860	-32,5%
<i>Marja netă(%)</i>	<i>23,93%</i>	<i>15,71%</i>	<i>-8,22%</i>

În 2021, cifra de afaceri a Invest Intermed a crescut cu doar 2,8%, ajungând la 46,8 milioane de lei, cu 1,3 milioane lei mai mare decât în 2020, în principal datorită unei balanțe negative a finanțării activității, aspect care s-a îmbunătățit semnificativ în luna decembrie prin alocarea fondurilor atrase din emisiunea de obligațiuni de către societatea-mamă, care va produce efecte vizibile începând cu anul 2022.

Începând cu anul 2021, compania a început activitatea de vânzare de bijuterii provenite din gajurile aferente contractelor de creditare neperformante executate, costul mărfurilor ajungând la 1 milion lei și o pondere în cifra de afaceri de doar 2,2%, valori care se vor amplifica începând cu anul 2022.

Cheltuielile operaționale au crescut cu 12,8%, ajungând la 36 milioane lei, cu 4 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere în cifra de afaceri de 77,1%. Creșterea cheltuielilor operaționale a fost determinată de alocarea resurselor necesare implementării accelerate a planului de dezvoltare al Invest Intermed pentru perioada următoare, în special cu privire la personal de specialitate în vânzările offline (inclusiv IT) 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 de

angajați la sfârșitul anului 2021 ai echipei Invest Intermed a ajuns la 235 angajați, față de 183 la sfârșitul anului 2020 (+28,4%).

Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA) a scăzut cu 26,9% în 2021, ajungând la 9,9 milioane lei, cu 3,7 milioane lei mai mic decât în 2020, ca urmare a creșterii cheltuielilor operaționale pe fondul stagnării activității de creditare din lipsa fondurilor necesare, înregistrând o marjă de profit de aproximativ 21,3%, în scădere față de 2020 cu 8,66 puncte procentuale.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 76,6%, ajungând la 1 milion lei, cu 0,4 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere de 2,1% în cifra de afaceri, în principal ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi agenții și/sau a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare.

Profitul operațional a scăzut cu 31,4% în 2021, ajungând la 8,9 milioane lei, cu 4 milioane lei mai mic decât în 2020 și o marjă operațională de 19,12%, în scădere cu 9,55 puncte procentuale în principal datorită scăderii marjei EBITDA așa cum este descris mai sus (-8,66 puncte procentuale).

Invest Intermed a înregistrat în anul 2021 o pierdere financiară de 0,7 milioane lei foarte apropiată de pierderea financiară a anului 2020, în principal datorită creșterii costurilor cu dobânzile aferente finanțărilor bancare în lei.

Profitul net al Invest Intermed a scăzut cu 32,5% fata de anul 2020, ajungând la aproximativ 7,3 milioane lei, cu cca. 3,5 milioane lei mai mic decât în 2020 și o marjă de profit de 15,71%, cu 8,22 puncte procentuale sub marja anului 2020, ca urmare a evoluțiilor descrise mai sus.

În raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, compania 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 Invest Intermed („informații financiare non-OMF”). Aceste informații financiare non-OMF sunt folosite de către companie 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 Invest Intermed, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.

Managementul companiei este în curs de dezvoltare și implementare a unui sistem de raportare a managementului, astfel că pentru o mai bună reflectare a performanțelor financiare ale Invest Intermed, managementul a decis că, începând cu anul 2022, 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 gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, 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 companiei.

Cifra de afaceri a anului 2021 include venituri de aproximativ 18,8 milioane lei (2020: 23,6 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, 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 măsură vânzării acestuia către clienți specializați, astfel ca în anul 2021 au fost înregistrate cheltuieli materiale de aproximativ 17,3 milioane lei (2020: 19,4 milioane lei).

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, 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

Tip client	2020	%	2021	%
Persoane fizice	21.292.087	46,81	19.670.455	42,10
Persoane juridice	24.191.884	53,19	27.088.703	57,90
TOTAL	45.483.971	100	46.759.158	100

În funcție de linia de business analizată sunt identificate următoarele categorii de clienți:

- 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 – clienții principali sunt persoane fizice;
- Vânzare lingouri din aur – client principal și tradițional – Client 1, iar ocazional Client 2. Obiectul de activitate al clientului 1 și 2 – Cod CAEN 2441 - Producția metalelor prețioase;

Portofoliul de clienți este reprezentat de persoane fizice cu vârsta între 18-70 ani, care dețin în proprietate obiecte de valoare din aur, 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.

Compania a constatat că nu există o corelație între variația numărului de contracte și valoarea lor agregată pe intervalele grupării.

- contractele cu valori mai mici de 500 de lei reprezintă ponderea cea mai mare din valoarea agregată a portofoliului de contracte;
- contractele cu valori între 500 și 10.000 de lei reprezintă 15,35% din valoarea agregată a portofoliului de contracte și peste 65% ca număr de contracte;

- contractele cu valori >10.000 lei ocupă a treia pondere din valoarea agregată a portofoliului de contracte deși după numărul de contracte ocupă ultimul loc;
- structura portofoliului de clienți relevă că peste 62% sunt de sex feminin, iar în cazul grupelor de vârstă, ponderea cea mai mare, de peste 70%, o reprezintă cei cu vârsta 50+.

COTA DE PIAȚĂ ȘI PRINCIPALII COMPETITORI

Piața de profil din România este formată din 1.687 agenți economici. Cifra de afaceri realizată în acest sector în anul 2020, a fost de aproximativ 1,1 miliarde lei, iar profitul înregistrat a fost de 297,4 milioane lei. Numărul de angajați înregistrați în ramură în anul 2020 a fost de 4.546 angajați.

Activitatea companiei se desfășoară în cele 73 de agenții deschise în următoarele orașe: Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehaia, Suceava, Țândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui.



Cota de piață¹

La nivel național, Invest Inermed ocupă locul 2 cu o cotă de piață de 3,53%, locul 1 fiind ocupat de Bertus SRL, care înregistrează o cotă de piață de 13,88%.

Loc	Denumire	Cota de piață
1	BERTUS SRL	13,88%
2	INVEST INTERMED GF IFN	3,53%
3	TEZAUT INVESTMENT GROUP	3,51%
4	EXPRESS CREDIT AMANET	2,55%
5	DIGITAL SALE (CREDIT AMANET)	2,53%
	Alții	74,00%

Principali 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

¹ Sursa: www.TopFirme.com

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.

Companie	Județ	Număr Angajați	Număr Agenții	Valoare portofoliu (lei)	Cifra de Afaceri (lei)	Profit net (lei)
BERTUS SRL	Maramureș	403	130	93.017.957	178.920.523	28.920.640
INVEST INTERMED GF I.F.N. SRL	Argeș	183	61	63.877.991	45.483.971	10.884.752
TEZAUR INVESTMENT GROUP SRL	București	136	52	24.372.906	45.268.431	11.759.469
EXPRESS CREDIT AMANET SRL	Iași	113	35	12.917.399	32.828.811	4.561.452
ROMERO 26 IFN S.R.L.	Galați	62	20	12.037.786	20.415.897	2.640.737
SWISS GOLD PRO INVEST SRL	Constanța	13	11	7.692.416	20.301.902	204.853
AMANET GOLD SERVICES S.R.L.	București	7	11	6.215.485	26.553.003	2.870.539
DIGITAL SALE SRL	București	52	31	5.988.820	32.640.214	4.589.034
OFF PRICE AMANET S.R.L.	Ilfov	3	1	1.933.830	20.774.289	60.668
ROCRI TRADE SRL	Neamț	141	85	547.960	31.536.468	4.180.663

Datele disponibile la dec. 2020; Sursa Termene.ro; www.TopFirme.com

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 2020 numărul mediu de angajați al companiei era de 165 salariați, iar în 2021 numărul mediu de angajați era de 153 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.

234 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	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Număr efectiv de angajați	127	183	235

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 31.12.2020 și 31.12.2021:

Nivel studii	Număr angajați la 31/12/2020	Număr angajați la 31/12/2021
Studii medii	75	106
Studii superioare	84	123
Studii masterat/doctorat	6	6
TOTAL	183	235

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.

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.

De asemenea, compania funcționează în baza autorizației nr. S109.03, emisa de Ministerul Finanțelor.

Activitatea companiei se desfășoară sub marca comerciala MoneyGold, în spații comune cu activitatea de împrumut cu gaj, delimitate în mod corespunzător conform cerințelor legale.

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 rulaj la nivel de an, iar rețeaua a ajuns la 73 de agenții active.

EXPERIENȚĂ

Teilor Invest Exchange este una dintre cele mai mari companii de acest tip din România, activitatea companiei desfășurându-se în cele 73 de agenții deschise în următoarele orașe: Adjud, Alba Iulia, Arad, Baș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehaia, Suceava, Tândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui. Cu o cotă de aproximativ 2,73% din piață, compania se plasează pe locul 3 la nivel național pe acest segment de piață (conform datelor aferente anului 2020).

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”.

PORTOFOLIUL 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 altă persoană aflată 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 in 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

Rezultatele financiare ale Teilor Invest Exchange raportate în situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Cifra de afaceri	9.803.087	13.517.341	37,9%
(-)Cheltuieli operaționale	3.766.254	7.395.510	96,4%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	932	16.655	1687,0%
Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA)	6.037.765	6.138.485	1,7%
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>61,59%</i>	<i>45,41%</i>	<i>-16,18%</i>
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	14.187	23.060	62,5%
Profitul operațional (EBIT)	6.023.578	6.115.425	1,5%
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>61,45%</i>	<i>45,24%</i>	<i>-16,20%</i>

Profitul/(Pierderea) financiara	-725.689	-846.643	16,7%
Profitul înainte de impozitare	5.297.889	5.268.783	-0,5%
(-)Impozit pe profit	609.416	758.269	24,4%
Profitul net	4.688.473	4.510.514	-3,8%
<i>Marja netă(%)</i>	<i>47,83%</i>	<i>33,37%</i>	<i>-14,46%</i>

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.

În 2021, cifra de afaceri a Invest Intermed a crescut cu 37,9%, ajungând la 13,5 milioane de lei, cu 3,7 milioane lei mai mare decât în 2020, în principal datorită expansiunii activității care a ajuns la sfârșitul anului la 73 de agenții.

Cheltuielile operaționale au crescut cu 96,4%, ajungând la 7,4 milioane lei, cu 3,6 milioane lei mai mari decât în 2020 și o pondere în cifra de afaceri de 54,7%. Creșterea cheltuielilor operaționale a fost determinată de alocarea resurselor necesare implementării accelerate a planului de dezvoltare al Teilor Invest Exchange pentru perioada următoare, în special cu privire la personal de specialitate în vânzările offline (inclusiv IT) 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 de angajați la sfârșitul anului 2021 ai echipei Invest Intermed a ajuns la 219 angajați, față de 165 la sfârșitul anului 2020 (+32,7%).

Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA) a crescut cu 1,7% în 2021, ajungând la 6,1 milioane lei, cu 0,1 milioane lei mai mare decât în 2020, ca efect net al creșterii cifrei de afaceri, pe fondul creșterii cheltuielilor operaționale cu aproximativ același nivel, înregistrând o marjă de profit de aproximativ 45,4%, în scădere față de 2020 cu 16,18 puncte procentuale în special datorită creșterii ponderii cheltuielilor operaționale în cifra de afaceri cu 16,29 puncte procentuale (de la 38,4% la 54,7%), creștere suportată din marja de profit.

Profitul operațional are aceeași evoluție și valori foarte apropiate de EBITDA deoarece cheltuielile cu amortizarea sunt nesemnificative.

Teilor Invest Exchange a înregistrat în anul 2021 o pierdere financiară de 0,8 milioane lei foarte apropiată de pierderea financiară a anului 2020, în principal datorită creșterii costurilor cu dobânzile aferente finanțărilor bancare în lei.

Profitul net al Teilor Invest Exchange a scăzut cu 3,8% fata de anul 2020, ajungând la aproximativ 4,5 milioane lei, cu cca. 0,2 milioane lei mai mic decât în 2020 și o marjă de profit de 33,37%, cu 14,46 puncte procentuale sub marja anului 2020, ca urmare a evoluțiilor descrise mai sus.

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Activitatea de schimb valutar

Indicator/an	UM	2020	2021	Δ %
Nr. clienți	persoane	495.366	704.273	42%
Rulaje totale, din care:	RON	986.654.648	1.667.780.028	69%
EUR rulaje	EUR	175.135.846	284.245.784	62%
GBP rulaje	GBP	18.145.615	35.517.383	96%
USD rulaje	USD	7.815.839	11.388.177	46%

Activitatea de transfer de bani

Indicator/an	UM	2020	2021	Δ %
Nr. clienți	persoane	177.628	704.273	296%
Rulaje	RON	260.020.428	1.667.780.028	541%

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.

Structura în profil teritorial după numărul de clienți



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 73 de agenții deschise în următoarele orașe: Adjud, Alba Iulia, Arad, Balș, Bârlad, Botoșani, București, Buzău, Călărași, Câmpulung, Constanța, Craiova, Curtea de Argeș, Deva, Fetești, Focșani, Găești, Huedin, Mangalia, Mioveni, Moreni, Pașcani, Pitești, Ploiești, Râmnicu Sărat, Reșița, Roman, Sibiu, Slobozia, Strehăia, Suceava, Țândărei, Târgoviște, Topoloveni, Urziceni, Vaslui.

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

La nivel național Teilor Invest Exchange ocupa locul 3 cu o cota de piață de 2,73%, locul 1 fiind ocupat de Casa de schimb valutar ROCRI cu o cota de piață de 8,67%, iar locul 2 de BSG Money Exchange cu o cota de piață de 4,44%.

Principali concurenți

Nr. crt.	Companie	Județ	Nr. Sal	Cifră de afaceri	Profit Net
1	Casa de schimb valutar ROCRI SRL	Neamț	129	31.159.499	8.590.988
2	BSG Money Exchange SRL	Maramureș	86	15.960.094	13.506.467
3	TEILOR INVEST EXCHANGE SRL	Argeș	43	9.803.087	4.688.473

4	Nouvelles Frontieres Simpa Turism SRL	București	67	8.896.344	308.823
5	Eurocredit Exchange SRL	București	47	6.529.003	2.011.050
6	Macrogorup Casa de schimb valutar SRL	Cluj	90	6.301.665	1.197.992
7	Costacos Exchange SRL	Brașov	56	5.396.171	1.054.241
8	Avangard Money System SRL	București	53	4.776.574	594.822
9	O.K. Exchange House SRL	București	98	4.762.752	532.744
10	Exchange Speed SRL	Hunedoara	-	3.705.455	2.176.996

Sursa: Datele disponibile la dec. 2020; Sursa Termene.ro; 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 2020 numărul mediu de angajați al companiei era de 43 salariați, iar în 2021 numărul mediu de angajați era de 166 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.

234 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
Număr efectiv de angajați	110	127	165	219

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 31.12.2020 și 31.12.2021 se prezintă astfel:

Nivel studii	Număr angajați la 31/12/2021	Număr angajați la 31/12/2020
Studii medii	75	97
Studii superioare	84	116
Studii masterat/doctorat	<u>6</u>	<u>6</u>
TOTAL	165	219

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 corporat;
- 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.



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 asociat pandemiei de COVID-19

Anul 2020 a fost marcat de izbucnirea și amplificarea pandemiei COVID-19 (desemnarea oficială de către OMS). La momentul elaborării acestui document, Grupul a fost afectat marginal de pandemia de COVID-19. Grupul a implementat măsuri concrete pentru a-și proteja angajații dintr-un stadiu foarte timpuriu (lucru în ture fără ca angajații să se intersecteze, purtarea obligatorie a măștii, dezinfectări multiple ale spațiilor, lucru de acasă/prezența prin rotație pentru angajații administrativi) și susține campania de vaccinare. Cu toate acestea, există în continuare riscurile legate de blocarea temporară a activității Grupului, datorită înregistrării unui număr mare de cazuri simultane în cadrul organizației, riscuri care pot afecta performanța operațională și financiară a Grupului.

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 (auditat)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2021
Venituri din exploatare, din care:	84.594.993
Cifra de afaceri netă	85.244.008
Producția vândută	14.566.716
Venituri din vânzarea mărfurilor	75.985.069
Reduceri comerciale acordate	(5.307.776)
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	1.084.210
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	190.793
Venituri din subvenții de exploatare	822
Alte venituri din exploatare	243.580
Cheltuieli de exploatare, din care:	80.238.482
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	4.065.269
Alte cheltuieli materiale	1.415.176
Alte cheltuieli externe cu energie și apă	647.883
Cheltuieli privind mărfurile	34.055.195
Reduceri comerciale primite	(15.896)
Cheltuieli cu personalul	13.791.361
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4.741.161
Ajustări de valoare privind activele circulante	54.428
Alte cheltuieli de exploatare	20.640.740
Ajustări privind provizioanele	843.165
Rezultat operațional	4.356.511
Venituri financiare	454.339
Cheltuieli financiare	2.810.940
Rezultat financiar	(2.356.601)
Venituri totale	85.049.332
Cheltuieli totale	83.049.422
Profit brut	1.999.910
Impozitul pe profit	614.505
Alte impozite	2.358
Profit net	1.383.047

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE COMBINAT (neauditat)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	195.574.428	283.657.364	45%
Cifra de afaceri netă, din care:	192.214.836	282.672.809	47%
Producția vândută	62.494.976	62.891.948	1%
Venituri din vânzarea mărfurilor	138.225.338	235.330.867	70%
Reduceri comerciale acordate	(8.616.783)	(15.600.853)	81%
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	111.304	50.847	-54%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	230.735	441	-100%
Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale	29.099	330.356	1035%
Venituri din subvenții de exploatare	2.727.631	1.439	-100%
Alte venituri din exploatare	372.127	652.319	75%
Cheltuieli de exploatare, din care:	159.099.123	246.149.223	55%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	27.707.137	25.513.303	-8%
Alte cheltuieli materiale	2.250.892	2.992.821	33%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	769.596	1.457.753	89%
Cheltuieli privind mărfurile	62.322.726	103.352.711	66%
Reduceri comerciale primite	(1.958)	(31.299)	1499%
Cheltuieli cu personalul	29.261.283	48.013.265	64%
Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale	4.590.984	7.945.493	73%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	54.428	-
Alte cheltuieli de exploatare	32.146.695	57.810.575	80%
Ajustări privind provizioanele	51.768	(959.827)	1954%
Rezultat operațional	36.475.306	37.508.141	3%
Venituri financiare	3.880.473	2.196.485	-43%
Cheltuieli financiare	5.346.782	9.032.138	69%
Rezultat financiar	(1.466.310)	(6.835.653)	366%
Venituri totale	199.454.901	285.853.849	43%
Cheltuieli totale	164.445.905	255.181.361	55%
Profit brut	35.008.996	30.672.488	-12%
Impozitul pe profit	4.379.406	4.020.004	-8%
Profit net	30.629.590	26.652.484	-13%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE – TEILOR (auditat)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	143.629.862	232.082.170	62%
Cifra de afaceri netă, din care:	140.398.214	231.475.470	65%
Venituri din vânzarea mărfurilor	141.191.778	241.701.538	71%
Producția vândută	7.823.218	5.374.786	-31%
Reduceri comerciale acordate	(8.616.783)	(15.600.853)	81%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	230.417	441	-100%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	29.099	330.356	1035%
Venituri din subvenții de exploatare	2.721.225	-	-100%
Alte venituri din exploatare	250.907	275.904	10%
Cheltuieli de exploatare, din care:	124.651.451	205.015.644	64%
Cheltuieli privind mărfurile	65.821.295	113.153.381	72%
Reduceri comerciale primite	(1.596)	(27.446)	1620%
Cheltuieli cu personalul	19.139.738	31.473.789	64%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	7.845.993	7.010.849	-11%
Alte cheltuieli materiale	1.623.224	1.727.800	6%
Cheltuieli privind consumul de energie	508.073	872.889	72%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	3.786.622	6.254.456	65%
Alte cheltuieli de exploatare	26.091.803	45.699.492	75%
Ajustări privind provizioanele	(163.701)	(1.149.566)	602%
Rezultat operațional	18.978.410	27.066.527	43%
Venituri financiare	3.728.654	1.882.846	-50%
Cheltuieli financiare	3.623.323	6.790.989	87%
Rezultat financiar	105.331	(4.908.144)	-4760%
Venituri totale	147.358.515	233.965.016	59%
Cheltuieli totale	128.274.774	211.806.633	65%
Profit brut	19.083.741	22.158.383	16%
Impozitul pe profit	2.268.246	2.398.240	6%
Profit net	16.815.495	19.760.143	18%

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – INVEST INTERMED (auditat)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din Exploatare, din care:	45.568.742	47.012.442	3%
Cifra de afaceri netă, din care:	45.483.971	46.759.158	3%
Producția vândută	45.483.971	44.970.135	-1%
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	1.789.022	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	318	-	100%
Venituri din subvenții de exploatare	5.474	1.028	-81%
Alte venituri din exploatare)	78.980	252.257	219%
Cheltuieli de exploatare, din care:	32.525.765	38.070.204	17%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	19.797.925	17.989.639	-9%
Alte cheltuieli materiale	449.653	983.997	119%
Cheltuieli externe cu energie și apă	252.903	436.853	73%
Cheltuieli privind mărfurile	-	1.029.002	-
Reduceri comerciale primite	(362)	(3.854)	965%
Cheltuieli cu personalul	7.183.571	10.474.992	46%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	567.352	1.002.208	77%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	54.428	-
Alte cheltuieli de exploatare	4.099.691	6.007.276	47%
Ajustări privind provizioanele	175.031	95.662	-45%
Rezultat operațional	13.042.977	8.942.239	-31%
Venituri financiare	4.874	4.693	-4%
Cheltuieli financiare	661.355	735.577	11%
Rezultat financiar	(656.481)	(730.883)	11%
Venituri totale	45.573.616	47.017.136	3%
Cheltuieli totale	33.187.120	38.805.780	17%
Profit brut	12.386.496	8.211.355	-34%
Impozitul pe profit	1.501.744	863.495	-43%
Profit net	10.884.752	7.347.860	-32%

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

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	9.804.019	13.533.995	38%
Cifra de afaceri netă	9.803.087	13.517.341	38%
Venituri din subvenții de exploatare	932	411	-56%
Alte venituri din exploatare	-	16.244	-
Cheltuieli de exploatare, din care:	3.780.441	7.418.570	96%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	5.906	30.269	413%
Alte cheltuieli materiale	101.150	85.472	-15%
Cheltuieli cu personalul	2.231.757	4.464.197	100%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	14.187	23.060	63%
Alte cheltuieli de exploatare	1.387.003	2.721.495	96%
Ajustări privind provizioanele	40.438	94.077	133%
Rezultat Operațional	6.023.578	6.115.425	2%
Venituri Financiare	232.667	398.400	71%
Cheltuieli Financiare	958.356	1.245.042	30%
Rezultat financiar	(725.689)	(846.643)	17%
Venituri totale	10.036.685	13.932.395	39%
Cheltuieli totale	4.738.797	8.663.612	83%
Profit brut	5.297.889	5.268.783	-1%
Impozitul pe profit	609.416	758.269	24%
Profit net	4.688.473	4.510.514	-4%

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 28 aprilie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare auditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2021 și 31.12.2021 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 2021 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Ilie Enache

Președinte Consiliu de Administrație

TEILOR HOLDING S.A.

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

**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 2021

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil consolidat	1 - 3
Contul de profit și pierdere consolidat	4 - 5
Note la situațiile financiare consolidate	6 - 37



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 2021, 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 2021;
- 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 2021 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii consolidate: 351.838 mii lei;
- Profitul net combinat al exercițiului financiar: 1.383 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 2021 și 31 decembrie 2021.

Strategia de audit

Prezentare de ansamblu

Prag de semnificație:	Prag global de semnificație pentru situațiile financiare consolidate: 3.41 mii lei care reprezintă 1% din activul net.
Aspecte cheie de audit:	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.

Pragul global de semnificație al Grupului	3.41mii lei
Cum a fost determinat	1% din activul net pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Am selectat activul net 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>Recunoașterea veniturilor</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">Teste de controale și teste de detaliu asupra reconcilierii veniturilor cu încasarile de numerar;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);Reconcilierea disponibilului în numerar de la finalul anului cu registrele de casa întocmite de către persoanele responsabile în acest sens;Teste de controale asupra disponibilului în numerar în locațiile Grupului. <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>

Evidențierea unor aspecte

Informațiile financiare comparative nu au fost incluse în situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, fiind primele situații financiare consolidate ale Grupului.

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 556⁵, 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 556¹ -556⁷ 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 aprecieze 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 îndoeli 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 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.

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. Acesta este primul an în care am fost numiți ca și auditori ai Grupului.

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, 21 aprilie 2022

BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT**BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT
la data de 31 decembrie 2021**

Denumirea elementului	rând	nota	- lei - Sold la: sfârșitul exercițiului financiar
A	B		<u>1</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		42.044
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
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		50.098.643
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		49.197
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1a)	207.079.984
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		28.133.558
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09		5.078.815
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		14.590.486
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12		6.380.820
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		792.198
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1b)	54.975.877
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23	4	2.019.479
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		2.019.479
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		264.075.340
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+302+303+/-308+321+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26		11.921.427
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
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091-4901)	29		5.037.010
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		176.725.367
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		74.396.872
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
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495*)	35		-
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	4	79.033.376
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	8m)	51.810.345
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)	42		307.569.088

BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT

Denumirea elementului		rând	nota	- lei - Sold la: sfârșitul exercițiului financiar
A		B		1
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:	43		4.175.061
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44		3.751.786
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		423.275
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
2.	Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		29.891.115
3.	Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		251.543
4.	Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		62.095.656
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
	TOTAL (rd. 46 la 53)	54	4	121.948.012
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	55		188.620.089
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)	56		453.118.704
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1.	Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat			
	împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	57		45.028.087
2.	Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		51.916.975
4.	Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	60		217.858
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		3.222.490
	TOTAL (rd. 57 la 64)	65	4	100.385.410
H.	PROVIZIOANE			
3.	Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		895.505
	TOTAL (rd. 66 la 68)	69	2	895.505
I.	VENITURI ÎN AVANS			
1.	Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 71+72)	70		14.242
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71		14.242
2.	Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 74+75), din care:	73		738.531
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74		738.531
	TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80		752.773
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
I.	CAPITAL			
1.	Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	6	350.453.000
	TOTAL (rd. 81 la 85)	86		350.453.000
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88		-

TEILOR HOLDING S.A.

BILANTUL CONTABIL CONSOLIDAT

Denumirea elementului		rând	nota	- lei -
				Sold la: sfârșitul exercițiului financiar
A		B		1
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		89		31.599
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)		91		3.714.315
TOTAL (rd. 89 la 91)		92		3.745.914
V. PIERDEREA REPORTATĂ (ct. 117)	Sold D	96		186
VI. PROFITUL LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)	Sold C	98		1.383.047
1. REPARTIZAREA PROFITULUI		100		3.743.986
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)		101		351.837.789

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 15 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATOR:

INTOCMIT:

Mircea Varga

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
pentru perioada 01 octombrie - 31 decembrie 2021

			- lei -
Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar Curent
A	B		1
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	8e)	<u>85.244.008</u>
- 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
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		75.985.069
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		-5.307.777
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)			
		Sold D	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	08		1,084,210
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	09		190.793
	12		822
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		243.580
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		4.621
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09+10+11+12)	16		84.594.993
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17		4.065.269
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		1.415.176
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19		647.883
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		647.883
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21		34.055.195
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22		-15.896
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 22+23), din care:	23		<u>13.791.361</u>
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	24		13.012.828
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645+646)	25		778.533
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25-26)	26	1a),b)	<u>4.741.161</u>
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	27		4.741.161
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 28-29)	29		54.428
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	30		54.428
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 31 la 36)	32		<u>20.640.740</u>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33		19.073.691
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 +6586*)	34		776.900
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	38		790.149
Ajustări privind provizioanele (rd. 38-39)	39		843.165
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		872.604
- Venituri (ct. 7812)	41		29.439
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 16 la 19 - 20+21+24+27+30+37)	42		80.238.482
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 15-40)	43		4.356.511
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	50		454.339
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+45+47+48)	52		454.339
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	56		751.001
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		2.059.939
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 51+54+56)	59		2.810.940

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT

Denumirea elementului		rând	nota	- lei -
				Exercițiul financiar Curent
A		B		1
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Pierdere (rd. 57-50)	61		2.356.601
	VENITURI TOTALE (rd. 15+50)	62		85.049.332
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 40+57)	63		83.049.422
19.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 60-61)	64		1.999.910
20.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66		614.505
22.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		2.358
23.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
	- Profit (rd. 63-65-66)	69		1.383.047
21.	Profitul/(pierderea) exercițiului financiar aferent(ă) întreprinderilor asociate	71		-
22.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR -			
	TOTAL, ATRIBUIBIL(A):	72		1.383.047
	- SOCIETATII-MAMA	73		1.383.047
	- INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA	74		-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 15 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATOR:

INTOCMIT:

Mircea Varga

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 2021

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 operațiunilor 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 și Teilor Bulgaria EOOD înființate în anul 2019 și Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL, înființate în anul 2021 („Filialele”).

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 partilor 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 dobandirii 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%

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de constituire	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	Fond comercial	Avansuri	Total
<i>Cost:</i>					
Sold la 01.01.2021	-	-	-	-	-
Dobandite la 30.09.2021	-	159.325.856	53.802.799	107.127	213.235.782
Creșteri	42.044	944.558	-	-	986.602
Reduceri	-	-	2.359.085	57.930	2.417.015
Sold la 31.12.2021	42.044	160.270.414	51.443.714	49.197	211.805.369
<i>Amortizare cumulată:</i>					
Sold la 01.01.2021	-	-	-	-	-
Dobandite la 30.09.2021	-	2.147.438	-	-	2.147.438
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	-	1.232,876	1.345.071	-	2.577.947
Reduceri sau reluări	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2021	-	3.380.314	1.345.071	-	4.725.385
Valoare contabilă netă la 01.01.2021	-	-	-	-	-
Valoare contabilă netă dobandita la 30.09.2021	-	157.178.418	53.802.798	107.127	211.088.343
Valoare contabilă netă la 31.12.2021	42.044	156.890.100	50.098.643	49.197	207.079.984

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, conform detaliilor de mai jos.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

a) Imobilizări necorporale (continuare)

Descriere elemente identificate	Teilor	Invest Intermed	Teilor Invest Exchange	Total
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	96.036.388	46.408.126	14.733.903	157.178.417
Avansuri	57.930	49.197	-	107.127
Imobilizari necorporale, total	96.094.318	46.457.323	14.733.903	157.285.544
Terenuri și construcții	15.457.577	2.195.941	-	17.653.518
Instalații tehnice și mașini	3.564.856	1.236.223	2.157	4.803.236
Alte instalații, utilaje și mobilier	10.982.300	2.415.631	3.846	13.401.777
Imobilizari corporale in curs de executie	4.686.829	1.116.429	-	5.803.258
Avansuri	1.860.073	207.371	-	2.067.444
Imobilizari corporale, total	36.551.635	7.171.595	6.003	43.729.233
Garantii financiare acordate	3.172.535	322.557	-	3.495.092
Active imobilizate, total	135.818.488	53.951.475	14.739.906	204.509.869
Stocuri	158.546.481	4.591.982	235.773	163.374.236
Creante	2.405.385	72.914.483	1.745.751	77.065.619
Casa si conturi la banci	2.277.575	1.072.229	21.513.982	24.863.786
Active circulante, total	163.229.441	78.578.694	23.495.506	265.303.641
Cheltuieli in avans	2.111.422	136.598	18.785	2.266.805
Total Active	301.159.351	132.666.767	38.254.197	472.080.315
Imprumuturi	58.873.879	25.363.388	7.227.748	91.465.015
Datorii comerciale	61.073.489	1.762.725	161.098	62.997.312
Alte datorii	11.129.542	1.394.726	7.733.736	20.258.004
Datorii, total	131.076.910	28.520.839	15.122.582	174.720.331
Provizioane	37.501	10.574	1.972	50.047
Venituri in avans	660.136	-	-	660.136
Total Obligatii	131.774.547	28.531.413	15.124.554	175.430.514
Activ net la valoare justa	169.384.804	104.135.354	23.129.643	296.649.801
Valoare contabila parti sociale detinute	169.404.600	110.969.000	70.079.000	350.452.600
Fond comercial	19.796	6.833.646	46.949.357	53.802.799

La 31 decembrie 2021 fondul comercial a fost ajustat cu corectia erorilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente ale Invest Intermed provenind din greseli de aplicare a politicilor contabile, cu o valoare neta de 2.359.085 lei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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:

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

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Dobandite la 30.09.2021	22.815.896	7.179.602	22.430.718	5.803.258	2.067.444	60.296.918
Creșteri	7.316.829	621.145	1.570.765	5.238.164	-	14.746.903
Transferuri	4.211.973	80.871	299.148	-4.591.992	-	-
Reduceri	142.342	-	-	68.611	1.275.246	1.486.199
Sold la 31.12.2021	34.202.356	7.881.618	24.300.631	6.380.819	792.198	73.557.622
<i>Amortizare cumulată:</i>						
Sold la 01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Dobandite la 30.09.2021	5.162.378	2.376.366	9.028.941	-	-	16.567.685
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.048.637	426.436	681.204	-	-	2.156.277
Reduceri sau reluări	142.217	-	-	-	-	142.217
Sold la 31.12.2021	6.068.798	2.802.802	9.710.145	-	-	18.581.745
Valoare contabilă netă la 01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Valoare contabilă netă dobandita la 30.09.2021	17.653.518	4.803.236	13.401.777	5.803.258	2.067.444	43.729.233
Valoare contabilă netă la 31.12.2021	28.133.558	5.078.816	14.590.486	6.380.819	792.198	54.975.877

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2021, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 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 2020	31 decembrie 2021
Cost	1,133,691	1,481,479
Amortizare cumulată	484,106	219,976
Total	649,585	1,261,503

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2020	în cont	din cont	31 decembrie 2021
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane, obligatii catre salariatii	-	924.944	29.439	895.505
Total	-	924.944	29.439	895.505

La 31 decembrie 2021, in categoria „Alte provizioane, obligatii catre salariatii”, filialele Societatii au constituit provizioane pentru cheltuielile cu concediile de odihna neefectuate, aferente anului 2021, care vor fi platite in 2022.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2021 filialele Societatii au facut repartizari din profitul net al anului conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale, în situațiile financiare individuale.

Rezultatul net al Societatii din Situatia veniturilor si cheltuielilor consolidata din prezentele situatii financiare se refera la perioada 1 octombrie – 31 decembrie 2021 si a fost obtinut prin combinarea elementelor similare de venituri și cheltuieli ale societății-mamă cu cele ale filialelor.

4. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2021	sub 1 an	peste 1 an
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	586.708	586.708	-
Imprumuturi profesionale acordate	73.617.294	73.617.294	-
Garantii si alte creante imobilizate	2.212.349	192.870	2.019.479
Debitori diverși si alte creante comerciale	4.636.504	4.636.504	-
Total	81.052.855	79.033.376	2.019.479

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

4. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2021	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	82.727.661	30.376.614	52.351.047	-
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	45.028.087	-	45.028.087	-
Datorii comerciale	62.565.057	62.347.199	217.858	-
Creditori diverși și alte obligații comerciale	7.142.363	6.729.969	412.394	-
Obligații față de acționari/asociați	16.382.280	14.006.256	2.376.024	-
Obligații față de salariați	1.567.782	1.567.782	-	-
Impozite, taxe și alte obligații fiscale și de asigurări sociale	6.920.192	6.920.192	-	-
Total	222.333.422	121.948.012	100.385.410	-

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	
		< 1 an	> 1 an
ING	15.930.814	6.369.956	13.376.405
OTP	2.666.666	3.293.255	1.666.666
Unicredit	16.963.328	7.679.066	3.175.460
Raiffeisen	17.786.103	4.848.966	12.937.137
Eximbank	13.684.740	-	13.684.740
Total Teilor	67.031.651	22.191.243	44.840.408
OTP	14.204.452	7.127.884	7.076.568
Libra	182.722	182.722	-
Total Invest Intermed	14.387.174	7.310.606	7.076.568
Libra	271.669	271.669	-
Total Teilor Invest Exchange	271.669	271.669	-
TOTAL	81.690.494	29.773.518	51.916.976

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

4. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni

La 31 decembrie 2021 Societatea avea înregistrată o datorie din emisiunea de obligațiuni 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 2022 prin sistemul alternativ de tranzacționare (AeRO) al Bursei 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 2021 filialele Societății aveau înregistrate următoarele obligații față de asociați:

- împrumuturi în valoare totală de 12.270.419 lei din care suma de 2.376.024 lei este scadentă într-o perioadă mai mare de un an;
- dividende de plată în valoare totală de 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 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 CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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.

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 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 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

(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.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(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 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.

(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 inițial 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.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

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.

T Impozitare

Impozit pe profit curent

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

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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 nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori nesemnificative în accepțiunea 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 2021

6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capital social

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

<u>Denumire actionar</u>	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Valoare nominală</u> (lei)	<u>Capital social</u> <u>varsat</u> (lei)	<u>Procent</u> <u>detinut in</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>
Total	35.045.300		350.453.000	100,00%

b) Acțiuni răscumpărabile

Societatea nu avea acțiuni răscumpărate la 31 decembrie 2021.

c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2021.

d) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 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 CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

7. 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
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>	
Administratori	-
Directori	569.819
	569.819
	31 decembrie 2021
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	
Administratori	-
Directori	76.261
	76.261

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
<i>Numărul mediu de angajați:</i>	
Personal administrativ	249
Personal operational	406
	655

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 deține 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.

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 2020 și 2021 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 unitate din moneda straina)	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	3.9660	4,3707
EURO	EUR	4,8694	4,9481
GBP	GBP	5,4201	5,8994
CHF	CHF	4,4997	4,7884
SEK	SEK	0,4864	0,4828
DKK	DKK	0,6545	0,6653
NOK	NOK	0,4657	0,4957

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

Informațiile cu privire la impozitul pe profit din situațiile financiare anuale consolidate ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 nu sunt relevante, acesta fiind primul an de consolidare a Societății, situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor acoperind perioada de la 1 octombrie la 31 decembrie 2021.

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.

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, primul an de consolidare, situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor acoperă perioada 1 octombrie – 31 decembrie. Cifra de afaceri realizată pentru această perioadă provine din vânzarea următoarelor tipuri de produse și prestări de servicii:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din vânzarea de bijuterii și lingouri din aur pentru investiții	75.985.069
Venituri din comisioanele aferente activității de acordare de împrumuturi	7.321.366
Venituri din vânzarea de aur topit	3.936.742
Venituri din activitatea de schimb valutar și transfer de bani	3.301.578
Reduceri comerciale acordate	-5.307.777
Alte venituri	7.030
Total	85.244.008

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 pretul 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

De asemenea, cifra de afaceri consolidata include veniturile din vanzarea aurului topit provenit din bijuteriile gajate de catre clienti in cadrul contractelor de imprumut cu gaj cu deposedare neperformante, 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 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.

Pentru o mai buna reflectare a activitatilor de baza a Societatii, managementul Societatii a decis ca, pentru raportarile financiare interne, precum si pentru diverse raportari catre investitori, anisiti sau alte parti interesate, veniturile si cheltuielile aferente vanzarilor de lingouri din aur dobandite si valorificate in procesul de decontare a pretului pentru bijuteriile noi vandute, precum si 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, la alte venituri operationale, aceasta prezentare fiind in viziunea managementului, mai relevanta din perspectiva analizei de performanta a Societatii.

f) Cheltuieli privind prestatiile externe

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	6.694.469
Cheltuieli de reclama si publicitate	6.691.972
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	766.503
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	500.913
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	4.419.834
Total	19.073.691

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 2021 și până la data semnării acestor situații financiare nu includ înregistrări semnificative referitoare la tranzacții care ar fi trebuit incluse în aceste situații financiare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**h) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional**

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chiriile:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Redevente, locatii de gestiune si chirii	<u>5.938.855</u>

i) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2021 către auditori, onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

j) Instrumente financiare derivate

La 31 decembrie 2021, Societatea nu deține instrumente derivate.

k) Datorii probabile și angajamente acordate**(i) Angajamente de capital**

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

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.656.288 lei constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2021, Societatea nu are contracte de leasing operațional pe termen lung, care să îndeplinească definiția de angajamente.

l) Angajamente primite

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

8. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

m) Numerar si echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	5.565.680
Conturi la banci in valuta	10.086.872
Numerar in casierie in lei	22.982.747
Numerar in casierie in valuta	11.360.868
Sume in curs de decontare	1.811.914
Acreditiv	-
Alte valori	2.264
Casa si conturi la banci	51.810.345
Numerar si echivalente de numerar	51.810.345

La 31.12.2021, soldul numerarului si echivalentelor de numerar includ suma de 5.176.204 lei (31.12.2020: 0 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
Numerar si echivalente de numerar din bilant	51.810.345
Descoperit de cont	-5.576.183
Total	46.234.162

n) Tranzacții cu părțile legate

In cursul anului 2020 Societatea nu au avut tranzactii 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 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.

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. 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 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.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 15 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATOR:

INTOCMIT:

Mircea Varga

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

TEILOR S.R.L.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

**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 2021

CUPRINS	PAGINA
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 - 47

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 2021, 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 2021;
- 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 2021 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 79.048 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 19.760 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 și ale persoanelor responsabile cu guvernarea 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. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

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 persoanelor responsabile cu guvernarea 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 SRL
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
București, 18 aprilie 2022

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

BILANTUL CONTABIL

BILANTUL CONTABIL
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		382.290	1.495.518
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1a)	382.290	1.495.518
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		9.706.204	14.569.128
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09		1.719.933	3.114.304
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		7.527.344	7.860.557
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		904.041	4.781.614
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		807.983	792.198
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1b)	20.665.505	31.117.801
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18		22.963	114.293
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19	5	2.921.640	14.031.223
6. Alte împrumuturi (ct.2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23		60.046	69.842
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	1c)	3.004.649	14.215.358
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		24.052.444	46.828.677
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+302+303+/-308+321+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26		4.901.804	4.071.606
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		99.305.715	139.602.435
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091-4901)	29		1.409.646	4.979.364
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		105.617.165	148.653.405
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		345.167	557.805
2. Sume de încasat de la entități afiliate (ct. 451**-495*), din care:	32		11.371.142	26.217.148
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		1.094.730	1.623.759
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	5	12.811.039	28.398.712
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	9i)	8.505.538	10.814.892
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)	42		126.933.742	187.867.009

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

BILANTUL CONTABIL

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		1.022.348	3.175.107
	44		1.022.348	3.175.107
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		17.444.140	22.191.244
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		314.258	251.543
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		38.202.625	59.403.083
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		11.935.367	7.623.157
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	5	67.896.390	89.469.027
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	55		59.630.463	100.818.105
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)	56		83.682.907	147.646.782
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		19.462.114	44.840.408
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	62		-	20.262.639
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		3.316.081	3.028.445
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	5	22.778.195	68.131.492
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		1.616.962	467.396
TOTAL (rd. 66 la 68)	69		1.616.962	467.396
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	70		19.133	16.453
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71		19.133	16.453
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 73+74), din care:	73		410.104	738.531
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74		410.104	738.531
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80		429.237	754.984
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	7	15.000.000	15.000.000
TOTAL (rd. 81 la 85)	86		15.000.000	15.000.000

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
A	B	1	2		
- lei -					
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		2.977.373		3.000.000
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		25.837.396		4.116.502
TOTAL (rd. 89 la 91)	92		28.814.769		7.116.502
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)	Sold C	96	-		40.099.048
VI. PROFITUL LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)	Sold C	98	16.815.495		19.760.143
1. REPARTIZAREA PROFITULUI		100	1.342.514		2.927.800
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101		59.287.750		79.047.893

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de inregistrare C.E.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
			1	2
A	B			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 03+04-05+06)	01	9e)	140.398.213	231.475.470
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02		130.237.521	215.515.728
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		7.823.218	5.374.786
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		141.191.778	241.701.538
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		-8.616.783	-15.600.854
2. Venituri aferente costului producției in curs de executie (ct. 711+712)	07	Sold C	230.417	441
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		29.099	330.356
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	12		2.721.225	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		422.617	275.904
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		-	5.427
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16		143.801.571	232.082.171
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		7.845.993	7.010.849
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		1.623.224	1.727.800
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19		508.073	872.889
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		508.073	872.889
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21		65.821.294	113.153.381
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22		-1.596	-27.446
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25), din care:	23		19.139.738	31.473.789
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	24		18.413.739	30.330.397
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645+646)	25		725.999	1.143.392
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 27-28)	26		3.786.622	6.254.456
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	27		3.786.622	6.254.456
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)	32		26.263.513	45.699.492
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33		24.957.670	44.154.784
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635+6586*)	34		331.568	561.992
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	38		974.275	982.716
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39		-163.701	-1.149.566
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		3.473.191	467.396
- Venituri (ct. 7812)	41		3.636.892	1.616.962
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 17+18+19+21-22+23+26+29+32+39)	42		124.823.160	205.015.644
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16-42)	43		18.978.411	27.066.527

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

- lei -

Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar	
			Precedent	Curent
A	B		1	2
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47		94.257	211.849
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		85.722	211.849
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	50		3.634.396	1.670.997
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		3.728.653	1.882.846
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	56		1.359.380	1.690.367
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57		-	103.575
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		2.263.943	5.100.623
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		3.623.323	6.790.990
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52-59)	60		105.330	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61		-	4.908.144
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		147.530.224	233.965.017
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		128.446.483	211.806.634
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62-63)	64		19.083.741	22.158.383
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		2.268.246	2.398.240
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit (rd. 64-66-67-68)	69		16.815.495	19.760.143

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar		
	Precedent (raportat)	Precedent (corectat)	Curent
A	1	2	3
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Profitul brut	19.083.740	-	-
Profitul net/(Pierdere netă)		16.815.495	19.760.143
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	3.786.622	3.786.622	6.254.456
Ajustări privind proviziunile pentru riscuri și cheltuieli (Câștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-163.701	-163.701	-1.149.566
	-	-44	-168.180
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-	91.386	389.863
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	-30.429	42.650
Cheltuieli cu dobânzile	1.359.380	1.359.380	1.690.367
Veniturile din dobânzi	-94.257	-94.257	-211.849
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	-	2.268.246	2.398.240
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	23.971.784	24.032.698	29.006.124
Modificările capitalului circulant:			
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-6.205.020	-3.805.949	-17.687.237
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	-23.217.737	-25.389.458	-43.036.240
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	20.562.387	21.344.913	20.968.764
Dividende platite	4.515.880	-	-
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	19.627.294	16.182.204	-10.748.589
Dobânzi plătite	-1.359.380	-1.359.380	-1.690.367
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-1.404.049	-1.404.049	-3.661.706
Numerar net din activități de exploatare	16.863.865	13.418.775	-16.100.662
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții			
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-8.117.655	-9.670.042	-20.314.079
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	213.620	204.387	342.322
Plata în numerar pentru achiziționarea de titluri de participare	-	-	-91.330
lesiri de numerar pentru împrumuturi acordate	-1.487.850	-1.458.855	-11.044.558
Intrări de numerar din colectarea împrumuturilor acordate	-	4.960	-
Încasări din dobânzi	94.257	79.598	149.788
Numerar net din activități de investiții	-9.297.628	-10.839.952	-30.957.857

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercițiul financiar			- lei -
	Precedent (raportat)	Precedent (corectat)	Curent	
	1	2	3	
A				
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare				
Variația capitalului propriu	11.483.896	-	-	
Profitul net	-16,815,495	-	-	
Încasări de numerar din împrumuturi		23.025.133	76.490.500	
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor		-17.534.564	-26.719.756	
Variația datoriilor financiare (inclusiv împrumut asociati)	5.504.000	-	-	
Plăți în numerar ale locatorului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	-	-249.295	-522.627	
Dividende plătite	-4.515.880	-4.515.880	-	
Numerar net din activități de finanțare	-4.343.479	725.394	49.248.117	
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	3.222.758	3.304.217	2.189.598	
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	5.282.780	226.143	3.438.974	
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-	-91.386	-389.863	
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8.505.538	3.438.974	5.238.709	

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de înregistrare C.E.C.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Denumirea elementului	Sold la			Sold la			Sold la
	1 ianuarie 2020	Creșteri	Reduceri	31 decembrie 2020	Creșteri	Reduceri	31 decembrie 2021
A	1	2	3	4	5	6	7
Capital subscris si varsat	15.000.000	-	-	15.000.000	-	-	15.000.000
Rezerve legale	2.023.186	954.187	-	2.977.373	22.627	-	3.000.000
Alte rezeve	823.002	388.327	-	1.211.329	2.905.173	-	4.116.502
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C 15.830.191	14.127.476	5.331.600	24.626.067	15.472.981	-	40.099.048
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 15.859.080	16.815.495	15.859.080	16.815.495	19.760.143	16.815.495	19.760.143
Repartizarea profitului	1.731.604	1.342.514	1.731.604	1.342.514	2.927.800	1.342.514	2.927.800
Total Capitaluri Proprii	<u>47.803.855</u>	<u>30.942.971</u>	<u>19.459.076</u>	<u>59.287.750</u>	<u>35.233.124</u>	<u>15.472.981</u>	<u>79.047.893</u>

Soldul altor rezerve si a rezultatului reportat de la inceputul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a fost corectat conform precizarilor de la nota 6X.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

TEILOR S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 63 de magazine (nationale si internationale) deschise in principal in Mall-uri (47), dar si cateva in spatii comerciale stradale (7), din care 54 de magazine in Romania, 3 magazine in Bulgaria, 4 magazine in Polonia si 2 magazine in Ungaria.

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 4 filiale astfel: Teilor Poland SP Zoo si Teilor Bulgaria EOOD infiintate in anul 2019 si Teilor Hungary Kft si Teilor Italy SRL infiintate in anul 2021.

Aceste situații financiare nu includ rezultatele filialelor, Societatea neindeplinind la 31 decembrie 2021 conditiile legale pentru întocmirea unui set de situații financiare consolidate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni. brevete. licențe, mărci comerciale și alte imobilizări necorporale
<i>Cost:</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	2.007.521
Creșteri	1.585.394
Reduceri	-
Sold la 31 decembrie 2021	<u>3.592.915</u>
<i>Amortizare cumulată:</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	1.625.231
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	472.166
Reduceri sau reluări	-
Sold la 31 decembrie 2021	<u>2.097.397</u>
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2021	<u>382.290</u>
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021	<u>1.495.518</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021	13.883.747	3.111.530	13.872.247	1.712.025	32.579.549
Creșteri	3.540.879	2.215.357	1.629.684	9.047.000	16.432.920
Transferuri	4.310.490	178.069	617.804	-5.106.363	-
Reduceri	1.862.466	254.989	10.507	78.849	2.206.811
Sold la 31 decembrie 2021	19.872.650	5.249.967	16.109.228	5.573.813	46.805.658
<i>Amortizare cumulată:</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021	4.177.543	1.391.597	6.344.904	-	11.914.044
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	2.950.740	917.275	1.914.275	-	5.782.290
Reduceri sau reluări	1.824.761	173.209	10.507	-	2.008.477
Sold la 31 decembrie 2021	5.303.522	2.135.663	8.248.672	-	15.687.857
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2021	9.706.204	1.719.933	7.527.343	1.712.025	20.665.505
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021	14.569.128	3.114.304	7.860.556	5.573.813	31.117.801

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2021, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.656.288 lei (31 decembrie 2020: 2.270.602 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 2020 (lei)	31 decembrie 2021 (lei)
Cost	653.877	864.802
Amortizare cumulată	97.866	95.134
Total	556.011	769.668

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la filiale

La 31 decembrie 2021, Societatea avea următoarele filiale:

Societatea	Procent deținut	Valoarea acțiuni la 31 decembrie 2021
Teilor Poland SP Zoo	99%	10.888
Teilor Bulgaria EOOD	100%	12.075
Teilor Hungary Kft	100%	41.845
Teilor Italy SRL	100%	49.485
Total		114.293

Filialele din tabelul de mai sus au fost înființate de Societate prin aport în numerar la capitalul social al acestora, valoarea la 31 decembrie 2021 a titlurilor de participare deținute în aceste societăți reflectând valoarea istorică a aportului.

Împrumuturi acordate entităților din grup

Împrumuturile acordate de către Societate filialelor sale, la 31 decembrie 2021, sunt prezentate la Nota 9m).

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
	1	în cont	din cont	4=1+2-3
Alte provizioane, obligații comerciale	1.243.833	-	1.243.833	-
Alte provizioane, obligații către salariați	373.129	467.396	373.129	467.396
Total	1.616.962	467.396	1.616.962	467.396

La 31 decembrie 2020, în categoria „Alte provizioane, obligații comerciale” Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu chiriile, servicii, marketing și energie și apă, aferente lui 2020, care au fost facturate în 2021. La 31 decembrie 2021, astfel de sume au fost înregistrate la datorii curente ca preliminar. La 31 decembrie 2021, în categoria „Alte provizioane, obligații către salariați” Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu concediile de odihnă neefectuate, aferente anului 2021, care vor fi plătite în 2022.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Profit net/Pierdere netă	16.815.495	19.760.143
Repartizări pentru:		
- rezerva legală	954.187	22.627
- alte rezerve	388.327	2.905.173
Total repartizat	<u>1.342.514</u>	<u>2.927.800</u>
Profit nerepartizat	<u>15.472.981</u>	<u>16.832.343</u>

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri netă	140.398.214	231.475.470
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	98.869.617	163.089.027
3. Cheltuielile activității de bază	75.440.269	122.736.145
4. Cheltuielile indirecte de producție	23.429.348	40.352.882
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	41.528.597	68.386.443
6. Cheltuieli generale de administrație	25.142.971	42.092.906
7. Alte venituri din exploatare	3.231.648	606.700
8. Alte cheltuieli din exploatare	<u>638.863</u>	<u>-166.289</u>
9. Rezultatul din exploatare	<u>18.978.411</u>	<u>27.066.527</u>

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2021	sub 1 an	peste 1 an
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	557.805	557.805	-
Garantii și alte creanțe imobilizate	69.842	-	69.842
Debitori diversi și alte creanțe comerciale	1.623.758	1.623.758	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate, asociate sau controlate în comun	14.031.223	-	14.031.223
Alte sume de încasat de la entități afiliate, asociate sau controlate în comun	<u>26.217.149</u>	<u>26.217.149</u>	<u>-</u>
Total	<u>42.499.777</u>	<u>28.398.712</u>	<u>14.101.065</u>

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 2021

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021		Termen de exigibilitate	
	1=2+3+4	sub 1 an 2	1 - 5 ani 3	peste 5 ani 4
Sume datorate instituțiilor de credit	67.648.817	22.568.383	45.080.434	-
Datorii comerciale	59.654.626	59.654.626	-	-
Creditori diversi si alte obligatii comerciale	499.576	87.182	412.394	-
Obligatii fata de actionari/asociati	3.254.575	878.551	2.376.024	-
Obligații față de salariați	935.907	935.907	-	-
Impozite, taxe si alte obligatii fiscale si de asigurari sociale	5.344.378	5.344.378	-	-
Imprumuturi datorate entitatilor afiliate, asociate sau controlate in comun	20.262.640	-	20.262.640	-
Total	157.600.519	89.469.027	68.131.492	-

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

La 31 decembrie 2021, in cadrul „Sumelor datorate institutiilor de credit”, Societatea avea inregistrate urmatoarele imprumuturi bancare, diferenta fata de sumele totale inscrise in aceasta linie fiind reprezentata de obligatiile fata de institutiile de leasing financiar:

Banca	Sold la 31.12.2020	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
ING	11.567.635	4.487.406	7.080.229	15.930.814	6.369.956	13.376.405
OTP	4.794.989	2.501.733	2.293.256	2.666.666	3.293.255	1.666.666
Unicredit	16.210.297	6.955.000	9.255.297	16.963.328	7.679.066	3.175.460
Raiffeisen	4.333.333	3.500.000	833.333	17.786.103	4.848.966	12.937.137
Eximbank	-	-	-	13.684.740	-	13.684.740
TOTAL	36.906.254	17.444.139	19.462.115	67.031.651	22.191.243	44.840.408

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 datoriiilor 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 2021

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 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 acestuia 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 pe durata contractului respectiv.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 operațiuni, 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 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 2021

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 2021

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 2021

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 2021

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 2021

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.

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.

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”.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- 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.

Fără a determina modificarea situațiilor financiare ale exercitiului financiar precedent, au fost identificate erori asupra soldurilor de deschidere ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 din Bilantul contabil, provenite din prezentarea eronată a unor cifre în situațiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritorială corespunzătoare a Ministerului Finanțelor Publice, astfel:

- suma de 930 lei reprezentând alte datorii în legătură cu personalul, a fost eronat prezentată la elementul „Alte creanțe” din cadrul capitolului „Creanțe” și ar fi trebuit corect prezentată la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an”;
- suma de 1.272.789 lei reprezentând suma neutilizată din plafonul total al descoperitului de cont de 1.500.000 lei disponibil la Raiffeisen Bank, a fost eronat adăugată atât la elementul „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an”, cât și la elementul „Casa și conturi la bănci”, astfel că ambele elemente bilanțiere au fost eronat prezentate. Această eroare de prezentare se regăsește și în Situația fluxurilor de trezorerie din situațiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritorială corespunzătoare a Ministerului Finanțelor Publice, care a fost corectată pentru situațiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, astfel cum aceasta se regăsește la pagina 6 și 7;
- suma de 24.626.067 lei reprezentând profit nerepartizat provenit din profiturile exercitiilor financiare precedente, a fost eronat înregistrată și prezentată la elementul „Alte rezerve” din cadrul capitolului „Rezerve” și ar fi trebuit corect înregistrată și prezentată la elementul „Profit reportat – Sold C”. Această eroare se regăsește și în Situația modificărilor capitalului propriu din situațiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritorială corespunzătoare a Ministerului Finanțelor Publice, care a fost corectată pentru situațiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, astfel cum aceasta se regăsește la pagina 8.

În tabelul de mai jos sunt prezentate elementele din Bilantul Contabil, pentru care au fost identificate erori asupra soldurilor de deschidere ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			31.12.2020 (raportat)	31.12.2020 (modificat)
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		1.094.730	1.095.660
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	9)	8.505.538	7.232.749
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		17.444.140	16.171.351
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		11.935.367	11.936.297
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		25.837.396	1.211.329
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)	Sold C 96		-	24.626.067

Fara a determina modificarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar precedent, au fost identificate erori asupra sumelor reprezentand elementele de venituri si cheltuieli aferente exercitiului financiar precedent din situatiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 din Contul de profit si pierdere, provenite din prezentarea eronata a unor cifre in situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritoriala corespunzatoare a Minsiterului Finantelor Publice, astfel:

- suma de 171.710 lei reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarilor corporale vandute in profit, a fost eronat prezentata la elementul „11.6. Alte cheltuieli” si ar fi trebuit prezentata ca si castig din cedarea unei imobilizari corporale, la elementul „Alte venituri din exploatare”, ca diferență neta între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, astfel cum acestea sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Denumirea elementului	rând	nota	Exercițiul financiar	
			Precedent (raportat)	Precedent (corectat)
A	B		1	2
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		422.617	250.907
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	38		974.275	802.565

Fara a determina modificarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar precedent, au fost identificate erori asupra sumelor reprezentand fluxurile de trezorerie aferente exercitiului financiar precedent din situatiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, provenite din prezentarea eronata a unor cifre in situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritoriala corespunzatoare a Minsiterului Finantelor Publice, sumele corecte fiind prezentate pe o coloana distincta in Situatia fluxurilor de trezorerie prezentata in aceste situatii financiare (paginile 6 si 7).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capital social

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

<u>Denumire Societate</u>	<u>Număr părți sociale emise</u>	<u>Valoare nominală unitară</u> (lei)	<u>Capital social varsat</u> (lei)	<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 2020.

c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

d) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

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 2021

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 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	51.437	-
Directori	1.180.225	1.264.114
	1.231.662	1.264.114
	31 decembrie 2020 (lei)	31 decembrie 2021 (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	-	-
Directori	54.027	48.338
	54.027	48.338

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 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
<i>Numărul mediu de angajați:</i>		
Personal administrativ	69	178
Personal operational	151	158
	220	336

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	18.413.739	30.330.397
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	725.999	1.143.392
	19.139.738	31.473.789
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	633.561	935.907

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 63 de magazine (naționale și internaționale) deschise în principal în Mall-uri (47), dar și câteva în spații comerciale stradale (7), din care 54 de magazine în România, 3 magazine în Bulgaria, 4 magazine în Polonia și 2 magazine în Ungaria.

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 4 filiale astfel: Teilor Poland SP Zoo și Teilor Bulgaria EOOD înființate în anul 2019 și Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL, înființate în anul 2021.

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 2020 și 2021 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 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	3,9660	4,3707
EURO	EUR	4,8694	4,9481

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Profitul brut/(Pierdere brută)	19.083.741	22.158.383
(-)Deduceri	-954.187	-22.627
(-)Venituri neimpozabile	-3.636.892	-1.616.962
(+)Cheltuieli nedeductibile	4.384.577	1.557.583
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) înainte de reportare	18.877.239	22.076.377
(-)Pierdere fiscală reportată	-	-
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) după reportare	18.877.239	22.076.377
Impozit pe profit calculat	3.020.358	3.532.220
(-)Credit fiscal	-145.367	-483.666
(-)Scutiri și reduceri impozit pe profit	-150.972	-40.603
Impozit pe profit înainte de scaderea sumelor reprezentând sponsorizare/si sau mecenat si burse private	2.724.019	3.007.951
(-)Sume reprezentând sponsorizarea si/sau mecenat. burse private. in limita prevazuta de lege	-455.773	-609.711
Impozit pe profit anual	2.268.246	2.398.240

e) Cifra de afaceri

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Vanzarea de bijuterii din aur	43.590.103	68.007.016
Vanzarea de bijuterii cu diamante	86.647.418	147.508.712
Vanzarea de lingouri pentru investitii	2.337.475	10.584.957
Alte venituri	7.823.218	5.374.785
Total	140.398.214	231.475.470

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 închide 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, analizați sau alte părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzării de lingouri din aur astfel dobândite și valorificate, să fie prezentate ca și câștiguri 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 2021 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 chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chiriile:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Redevante, locații de gestiune și chirii	9.745.959	16.621.492

h) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2021 către auditori, onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

i) Instrumente financiare derivate

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

j) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, Societatea nu avea angajamente de capital.

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 3.656.288 lei (31 decembrie 2020: 2.270.602 lei) constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2021, 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 2020, Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

l) Numerar și echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Conturi la banci în lei	5.924.552	3.348.017
Conturi la banci în valută	48.608	4.809.833
Numerar în casierie în lei	405.609	940.121
Numerar în casierie în valută	1.202	1.275
Sume în curs de decontare	821.430	1.715.647
Acreditiv	16.000	
Alte valori	15.348	-
Casa și conturi la banci	7.232.749	10.814.892
Numerar și echivalente de numerar	7.232.749	10.814.892

La 31.12.2021, soldul numerarului și echivalentelor de numerar include suma de 5.176.204 lei (31.12.2020: 0 lei), reprezentând depozite bancare, care garantează împrumuturi pe termen lung (cash colateral).

Soldul numerarului și echivalentelor de numerar de la începutul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 a fost corectat conform precizărilor de la nota 6X.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Numerar si echivalente de numerar din bilant	7.232.749	10.814.892
Descoperit de cont	-3.793.775	-5.576.183
Total	3.438.974	5.238.709

Soldurile numerarului si echivalentelor de numerar, precum si a descoperitului de cont de la inceputul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 din situatia fluxurilor de numerar a fost corectat conform precizarilor de la nota 6X.

m) Tranzacții cu părțile legate

Societatea a efectuat in cursul anului 2021 tranzacții cu urmatoarele 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
Invest Intermed GF IFN	Romania	parte afiliata	comerciale
Teilor Invest Exchange SRL	Romania	parte afiliata	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 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Vânzări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor Polonia	1.014.096	6.153.971
Teilor Bulgaria	3.534.047	4.328.810
Teilor Ungaria	-	4.245.722
Invest Intermed	339.187	60.493
Teilor Invest Exchange	8.539	-
	4.895.869	14.788.996

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Venituri din dobanzi:</i>		
Teilor Polonia	57.319	123.576
Teilor Bulgaria	28.403	68.030
Teilor Ungaria	-	20.170
	85.722	211.776
2) Cumpărări de bunuri și servicii		
	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Cumpărări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor Polonia	410.533	-
Teilor Bulgaria	-	804
Invest Intermed	123.654	-
	534.187	804
<i>Cumpărări de mijloace fixe:</i>		
Teilor Bulgaria	-	28.824
Invest Intermed	8.403	-
	8.403	28.824
3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii		
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Solduri debitoare cu părți legate:</i>		
Teilor Polonia	3.508.609	10.970.643
Teilor Bulgaria	7.842.271	9.994.733
Teilor Ungaria	-	5.169.449
	11.350.880	26.134.825

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

4) Împrumuturi acordate părților legate

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<i>Capital împrumutat:</i>		
Teilor Polonia	1.704.290	9.132.564
Teilor Bulgaria	1.217.350	1.731.835
Teilor Ungaria	-	3.147.408
	<u>2.921.640</u>	<u>14.011.807</u>
 <i>Dobanzi de incasat:</i>		
Teilor Polonia	-	44.450
Teilor Bulgaria	20.262	17.703
Teilor Ungaria	-	20.170
	<u>20.262</u>	<u>82.323</u>

La 31 decembrie 2021, Societatea avea acordate următoarele împrumuturi:

Partea legată	Suma acordată	Moneda	Maturitate	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Teilor Poland	1.845.670	EUR	30.11.2026	1.704.290	1.845.670
Teilor Bulgaria	350.000	EUR	14.08.2024	1.217.350	350.000
Teilor Hungary	636.080	EUR	31.12.2026	-	636.080

5) Împrumuturi primite de la părțile legate

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Teilor Holding	-	20.262.639
	<u>-</u>	<u>20.262.639</u>

La 31 decembrie 2021 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:

Partea legată	Suma primita	Moneda	Maturitate	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Teilor Holding SA	2.821.500	EUR	30.11.2026	-	2.821.500
Teilor Holding SA	6.301.575	RON	30.11.2026	-	6.301.575

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 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.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

FORMULARUL 30

III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Numărul mediu de salariați	24	220	336
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercitiului financiar	25	360	416

DATE INFORMATIVE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	1	19.760.143
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.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	220	336
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	21	360	416

IV. Plăți de dobânzi și redevențe	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Redevenue platite in cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite in 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 ¹⁾	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 in 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 de masă	Nr. Rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	40	1.152.720
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42	-	-
- din care, efectuate in 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	-	-

VII. Cheltuieli de inovare	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	-	-
- din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	-	-

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	-	-
- 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	807.983	792.198
- 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	3.024.911	14.297.681
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	22.963	114.293
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	61	-	-
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	22.963	114.293
- dețineri de cel puțin 10%	63	22.963	114.293
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	-	-
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	3.001.948	14.183.388
- 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	69.842
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	2.941.902	14.113.546
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	1.754.813	5.537.170
- 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	1.426.144	5.048.840
- 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	472.655	489.737

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	301.096	741.754
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	281.833	690.368
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	19.263	51.386
- 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	11.350.880	26.134.825
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	11.350.880	26.134.825
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	11.350.880	26.134.825
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	-	-
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83	-	-
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	1.344.256	3.567.373
- 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	1.344.256	3.567.373
- 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	406.811	941.395
- în lei (ct. 5311)	100	405.609	940.121
- în valută (ct. 5314)	101	1.202	1.275
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	5.973.161	8.157.850
- în lei (ct. 5121), din care:	103	5.924.552	3.348.017
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	104	-	-
- în valută (ct. 5124) , din care:	105	48.608	4.809.833
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	106	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	821.430	1.715.647
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 + 5411)	108	821.430	1.715.647
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	109	-	-

FORMULARUL 30

Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	54.179.365	91.307.398
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	-	-
- în valută	116	-	-
Credite de la trezoreria statului și dobânda aferentă (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
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	-	6.301.575
- în valută	120	-	13.961.064
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	262.330	617.166
- 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	38.516.883	59.654.626
- 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	34.098.720	51.075.021
- 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	633.561	935.907
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	10.623.122	5.344.378
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	129	2.094.604	1.296.807
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	8.364.987	4.047.571
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	131	-	-
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct. 4481)	132	163.531	-
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	133	-	-
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (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/asociațiilor (ct. 455), din care:	137	2.377.550	2.376.024
- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane fizice	138	2.377.550	2.376.024
- sume datorate acționarilor/asociațiilor 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	1.765.918	2.116.658

- 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)	142	878.551	878.551
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	887.368	1.238.107
- 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	-	-
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	150	-	-
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	151	15.000.000	15.000.000
- acțiuni cotate ³⁾	152	-	-
- acțiuni necotate ⁴⁾	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	866.797	2.171.202

IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	51.437	-

XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	187	-	-

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188	-	-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de înregistrare C.E.C.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2021

- lei -

Elemente de imobilizari A	Nr.rd. B	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3) 5
		Sold initial 1	Cresteri 2	Reduceri		
				Total 3	Din care: dezmembrari si casari 4	
I. Imobilizari necorporale						
Alte imobilizari	2	2,007,521	1,585,393	-	-	3,592,915
TOTAL (rd.01 la 04)	5	2,007,521	1,585,393	-	-	3,592,915
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	6	566,595	0	37,705	-	528,890
Constructii	7	11,634,609	7,851,369	726,460	-	18,759,518
Instalatii tehnice si masini	8	3,111,530	2,393,426	254,989	-	5,249,967
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	13,872,247	2,247,489	10,507	-	16,109,228
Imobilizari corporale in curs de executie	13	904,041	9,047,000	5,169,427	-	4,781,614
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	807,983	-	15,785	-	792,198
TOTAL (rd.06 la 15)	16	30,897,005	21,523,552	6,199,142	-	46,221,415
III. Imobilizari financiare	17	3,004,649	12,127,489	916,781	-	14,215,358
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+18)	18	35,909,175	35,236,434	7,115,922	-	64.029.687

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

– lei –

Elemente de immobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare afere nta imobilizari l or scoase din eviden ta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Alte immobilizari	20	1.625.231	472.166	-	2.097.397
TOTAL (rd.19 la 21)	22	1.625.231	472.166	-	2.097.397
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	23	18.487	2.051	-	20.538
Constructii	24	2.476.512	2.364.447	142.217	4.698.742
Instalatii tehnice si masini	25	1.391.598	917.275	173.209	2.135.663
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	6.344.903	1.914.275	10.507	8.248.671
AMORTIZARI - TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.231.500	5.198.047	325.933	15.103.614

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Enache Ilie

Barbulescu Monica Livia
Director Economic

Dicu Willy Ioan

Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
51968 / 2017

Pavalache Alina

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

**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 2021

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 5
Situația fluxurilor de numerar	6 - 7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 35
Date informative (Formularul 30)	36 - 41
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	42 - 43



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 2021, 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 2021;
- 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 2021 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 60.841 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 7.348 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 și ale persoanelor responsabile cu guvernarea 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. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

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 persoanelor responsabile cu guvernarea 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 SRL

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, 18 aprilie 2022

BILANTUL CONTABIL

BILANTUL CONTABIL
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		83.229	477.003
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		16.949	49.197
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1a)	100.178	526.200
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		2.382.326	4.548.867
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	09		547.712	1.272.420
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		1.335.667	2.369.179
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		205.931	1.599.206
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1b)	4.471.636	9.789.672
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23		212.724	324.639
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		212.724	324.639
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		4.784.538	10.640.511
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+302+303+/-308+321+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26		3.254.754	4.357.994
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		16	2.009.395
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091-4901)	29		157.983	56.619
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		3.412.753	6.424.008
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		62.272.681	73.890.910
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		1.605.310	409.769
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	5	63.877.991	74.300.679
IV CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	9l)	3.968.163	7.177.003
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)	42		71.258.907	87.901.690
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:	43		143.763	434.531

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	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44		48.605	196.753	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		95.158	237.778	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN					
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		6.067.336	7.428.203	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48		-	-	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		910.053	1.062.344	
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		1.334.422	7.027.235	
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	5	8.311.811	15.517.781	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	55		62.995.701	72.580.662	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)	56		67.875.397	83.458.951	
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN					
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		6.692.970	7.076.568	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	60		-	217.858	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	62		-	14.859.269	
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		3.085.665	194.045	
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	5	9.778.635	22.347.740	
H. PROVIZIOANE					
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		175.031	270.693	
TOTAL (rd. 66 la 68)	69		175.031	270.693	
I. VENITURI ÎN AVANS					
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL					
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	0	18.000.000	18.000.000	
TOTAL (rd. 81 la 85)	86		18.000.000	18.000.000	
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		3.600.000	3.600.000	
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		25.796.198	974.963	
TOTAL (rd. 89 la 91)	92		29.396.198	4.574.963	

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

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.

BILANTUL CONTABIL

- lei -

Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)	Sold C	96	-	31.712.588
VI. PROFITUL LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)	Sold C	98	10.884.752	7.347.860
1. REPARTIZAREA PROFITULUI		100	359.219	794.892
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92- 93+94-95+96-97+98-99-100)		101	57.921.731	60.840.519

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	Rând	Nota	Exercițiul financiar incheiat la:	
			31.12.2020	31.12.2021
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 03+04-05+06)	01	9e)	45.483.971	46.759.158
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		21.388.413	25.299.681
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		45.483.971	44.970.135
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04		-	1.789.023
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)	07	Sold C	318	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		5.474	1.028
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		78.980	252.257
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16		45.568.742	47.012.443
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17		19.797.925	17.989.639
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		449.653	983.997
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19		252.903	436.853
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		252.903	436.853
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	21		-	1.029.002
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22		-362	-3.854
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25), din care:	23		7.183.571	10.474.992
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	24		6.850.284	9.998.429
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645+646)	25		333.287	476.563
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale (rd. 27-28)	26		567.352	1.002.208
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	27		567.352	1.002.208
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30-31)	29		-	54.428
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	30		-	54.428
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)	32		4.099.691	6.007.277
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33		3.135.126	4.534.434
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 +6586*)	34		517.506	1.182.837
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	38		447.059	290.006
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39		175.032	95.662
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		175.032	270.693
- Venituri (ct. 7812)	41		-	175.031
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 17+18+19+21-22+23+26+29+32+39)	42		32.525.765	38.070.204
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16-42)	43		13.042.977	8.942.239
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	50		4.874	4.693
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		4.874	4.693
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	56		639.632	708.501
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57		-	75.959
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		21.723	27.077
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		661.355	735.577

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea elementului	Rând	Nota	- lei -	
			Exercițiul financiar	
			incheiat la:	
A	B		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
			1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Pierdere (rd. 59-52)	61		<u>656.481</u>	<u>730.884</u>
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		45.573.616	47.017.136
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		33.187.120	38.805.781
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62-63)	64		<u>12.386.496</u>	<u>8.211.355</u>
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		1.501.744	863.495
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit (rd. 64-66-67-68)	69		<u>10.884.752</u>	<u>7.347.860</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

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 2021

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar		Curent
	Precedent (raportat)	Precedent (corectat)	
A	1	2	3
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Profitul net/(Pierdere netă)	12.386.496	10.884.752	7.347.860
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	567.352	567.352	1.002.208
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	-	-	54.428
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (Câștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	175.031	95.662
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-	-12.445	-5.462
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	-	-8.606
Cheltuieli cu dobânzile	-	-2.655	-4.553
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	639.632	639.632	708.501
	-1.501.744	1.501.744	863.495
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	12.091.736	13.753.411	10.053.533
Modificările capitalului circulant:			
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-7.208.436	-6.752.278	-10.662.191
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	-3.117.909	-3.117.909	-676.861
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	293.571	2.401.525	2.937.927
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	2.058.962	6.284.749	1.652.409
Dobânzi plătite	-	-639.632	-708.501
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-	-1.598.587	-972.786
Numerar net din activități de exploatare	2.058.962	4.046.530	-28.878
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții			
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-2.107.352	-2.236.004	-7.837.603
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	14.810	6.500
Intrări de numerar din colectarea împrumuturilor acordate	-	-	-192.870
Numerar net din activități de investiții	-2.107.352	-2.221.194	-8.023.973
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare			
Încasări de numerar din împrumuturi	5.993.556	10.506.988	25.357.827
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-993.132	-7.180.929	-8.755.335
Plăți în numerar ale locatorului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	-	-199.361	-235.999
Dividende plătite	-3.610.000	-3.610.000	-5.113.408
Numerar net din activități de finanțare	1.392.424	-483.302	11.253.085
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	1.342.034	1.342.034	3.200.234

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercițiul financiar		- lei -
	Precedent (raportat)	Precedent (corectat)	Curent
	1	2	3
A			
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2.626.129	2.626.129	3.968.163
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar		-	8.606
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	3.968.163	3.968.163	7.177.003

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

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 2021**

Denumirea elementului	Sold la			Sold la			- lei -
	1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	31	Creșteri	Reduceri	Sold la
	2020			decembrie			31
A	1	2	3	4	5	6	decembrie
							2021
							7
Capital subscris si varsat	18.000.000	-	-	18.000.000	-	-	18.000.000
Rezerve legale	3.301.575	298.425	-	3.600.000	-	-	3.600.000
Alte rezeve	119.277	60.793	-	180.070	794.893	-	974.963
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C 21.287.574	8.328.553	4.000.000	25.616.127	10.525.533	6.788.157	29.353.503
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	2.593.454	234.369	2.359.085
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 8.970.365	10.884.752	8.970.365	10.884.752	7.347.860	10.884.752	7.347.860
Repartizarea profitului	641.812	359.219	641.812	359.219	794.892	359.219	794.892
Total Capitaluri Proprii	51.036.979	19.213.304	12.328.553	57.921.730	20.466.848	17.548.059	60.840.519

Soldul altor rezerve si a rezultatului reportat de la inceputul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a fost corectat conform precizarilor de la nota 6X.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.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 2021

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 operațiilor 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 financiara în sistem de împrumut cu gaj cu deposedare sub marca MoneyGold printr-o retea de 73 de agentii prezente in 19 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 2021.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021	349.004	16.949	365.953
Creșteri	797.826	32.248	830.074
Reduceri	466.059	-	466.059
Sold la 31 decembrie 2021	680.771	49.197	729.968
<i>Amortizare cumulată:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2021	75.312	-	75.312
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	128.456	-	128.456
Sold la 31 decembrie 2021	203.768	-	203.768
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2021	273.692	16.949	290.641
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021	477.003	49.197	526.200

Soldul concesiunilor, brevetelor, licențelor, mărcilor comerciale, drepturilor și activelor similare și a altor imobilizări necorporale de la începutul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 a fost corectat conform precizarilor de la nota 6X.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. ACTIVE IMOBILIZARE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizari corporale in curs de executie	Total
<i>Cost:</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021	2.728.064	844.479	2.164.663	15.467	5.752.673
Creșteri	1.220.519	993.079	1.259.286	3.023.654	6.496.538
Transferuri	1.267.469	-	58.158	-1.325.627	-
Reduceri	-	-	-	114.288	114.288
Sold la 31 decembrie 2021	5.216.052	1.837.558	3.482.107	1.599.206	12.134.923
<i>Amortizare cumulată:</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021	345.737	296.767	828.996	-	1.471.500
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	321.448	268.371	283.932	-	873.751
Sold la 31 decembrie 2021	667.185	565.138	1.112.928	-	2.345.251
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2021	2.382.327	547.712	1.335.667	15.467	4.281.173
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021	4.548.867	1.272.420	2.369.179	1.599.206	9.789.672

Soldul imobilizarilor corporale in curs de executie de la inceputul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a fost corectat conform precizarilor de la nota 6X.

Imobilizari corporale achiziționate in cadrul unor contracte de leasing in care Societatea este locator

Imobilizarile corporale includ vehicule utilizate in cadrul unor contracte de leasing financiar, dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cost	479.814	616.677
Amortizare cumulata	386.240	124.842
Valoare contabila neta	93.574	491.835

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2021	în cont	din cont	31 decembrie 2021
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane, obligatii catre salariati	175.031	270.693	175.031	270.693
Total	175.031	270.693	175.031	270.693

La 31 decembrie 2021, in categoria „Alte provizioane, obligatii catre salariati” Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu salariile reprezentand concedii de odihna neefectuate aferente anului 2021, care vor fi platite in 2022, in valoare de 270.693 lei.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Profit net	10.884.752	7.347.860
Repartizări pentru:	-	-
- rezerva legală	-	-
- alte rezerve	359.219	794.892
Total repartizat	359.219	794.892
Profit nerepartizat/Pierdere neacoperită	10.525.533	6.552.968

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri netă	45.483.971	46.759.158
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	23.368.663	24.554.862
3. Cheltuielile activității de bază	20.247.551	20.018.742
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	3.121.112	4.536.120
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	22.115.308	22.204.296
7. Cheltuieli de desfacere	-	206.510
8. Cheltuieli generale de administrație	8.709.724	12.999.328
9. Alte venituri din exploatare	84.454	253.285
10. Alte cheltuieli din exploatare	447.061	309.504
11. Rezultatul din exploatare	13.042.977	8.942.239

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creațe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2021	sub 1 an	peste 1 an
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	80.746	80.746	-
Imprumuturi profesionale acordate	73.617.294	73.617.294	-
Garantii și alte creanțe imobilizate	517.509	192.870	324.639
Debitori diverși și alte creanțe comerciale	409.769	409.769	-
Total	74.625.318	74.300.679	324.639

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

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2021	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	14.807.176	7.536.563	7.270.613	-
Datorii comerciale	1.280.202	1.062.344	217.858	-
Obligații față de acționari/asociați	5.980.477	5.980.477	-	-
Obligații față de salariați	296.376	296.376	-	-
Impozite, taxe și alte obligații fiscale și de asigurări sociale	642.021	642.021	-	-
Imprumuturi datorate entităților afiliate, asociate sau controlate în comun	14.859.269	-	14.859.269	-
Total	37.865.521	15.517.781	22.347.740	-

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

La 31 decembrie 2021, 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 31.12.2020	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
OTP	12.057.169	5.840.777	6.216.392	14.204.452	7.127.884	7.076.568
Libra	703.137	703.137	-	182.722	82.722	-
TOTAL	12.760.306	6.543.914	6.216.392	14.387.174	7.310.606	7.076.568

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 datoriiilor 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 2021

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 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 acestuia 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODELE 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.

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.

S Impozitare

Impozit pe profit curent

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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 2021

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 ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori ne semnificative 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 2021, 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 2.359.085 lei, astfel:

- suma de 2.593.454 lei care reprezintă venituri din comisioane aferente anului 2020, încasate în anul 2021, care trebuiau recunoscute în anul 2020 conform principiului contabilității de angajamente; și
- suma de 234.369 lei, care reprezintă provizioane pentru veniturile din comisioane aferente anilor precedenți pentru contractele aflate în litigiu.

Corectarea acestor erori contabile aferente exercițiilor financiare precedente nu au determinat modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții financiare depuse la unitatea teritorială corespunzătoare a Ministerului Finanțelor Publice.

Fără a determina modificarea situațiilor financiare ale exercițiului financiar precedent, au fost identificate erori asupra soldurilor de deschidere ale exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 din Bilantul contabil, provenite din prezentarea eronată a unor cifre în situațiile financiare anuale ale exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritorială corespunzătoare a Ministerului Finanțelor Publice, astfel:

- suma de 190.464 lei reprezentând soldul imobilizărilor necorporale în curs de execuție, a fost eronat prezentată la elementul „Imobilizări corporale în curs de execuție” din cadrul capitolului „Imobilizări corporale” și ar fi trebuit corect prezentată la elementul „Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale” din cadrul capitolului „Imobilizări necorporale”;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- suma de 24.690 lei reprezentand soldul furnizorilor debitori pentru prestarile de servicii, a fost eronat prezentata la elementul de „Materii prime și materiale consumabile” din cadrul capitolului „Stocuri” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Creanțe comerciale” din cadrul capitolului „Creante”;
- suma de 476.578 lei reprezentand sume datorate institutiilor de credit, platibile conform graficului de plati contractual, intr-o perioada de pana la un an, a fost eronat prezentata la elementul „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an”;
- suma de 445.025 lei reprezentand sume datorate furnizorilor de imobilizari platibile intr-o perioada mai mare de un an, a fost eronat prezentata la elementul „Datorii comerciale – furnizori” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Datorii comerciale – furnizori” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an”;
- suma de 2.998.268 lei reprezentand soldul imprumuturilor pe termen scurt datorate asociatilor, a fost eronat prezentata la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an”;
- suma de 3.747 lei reprezentand sume datorate institutiilor de leasing financiar, platibile conform graficului de plati contractual, intr-o perioada de pana la un an, a fost eronat prezentata la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an”;
- suma de 25.616.128 lei reprezentand profit nerepartizat provenit din profiturile exercitiilor financiare precedente, a fost eronat inregistrata si prezentata la elementul „Alte rezerve” din cadrul capitolului „Rezerve” si ar fi trebuit corect inregistrata si prezentata la elementul „Profit reportat – Sold C”. Aceasta eroare se regaseste si in Situatia modificarilor capitalului propriu din situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritoriala corespunzatoare a Minsiterului Finantelor Publice, care a fost corectata pentru situatiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, astfel cum aceasta se regaseste la pagina 8.

In tabelul de mai jos sunt prezentate elementele din Bilantul contabil, pentru care au fost identificate erori asupra soldurilor de deschidere ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (CONTINUARE)

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			31.12.2020 (raportat)	31.12.2020 (modificat)
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		83.229	273.693
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12		205.931	15.467
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		3.254.754	3.230.064
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		62.272.681	62.297.371
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		6.067.336	6.543.914
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		6.692.970	6.216.392
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		910.053	465.028
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	60		-	445.025
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		1.334.422	4.336.437
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		3.085.665	83.650
3. Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		25.796.198	180.070
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)	Sold C 96		-	25.616.127

Fara a determina modificarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar precedent, au fost identificate erori asupra sumelor reprezentand fluxurile de trezorerie aferente exercitiului financiar precedent din situatiile financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, provenite din prezentarea eronata a unor cifre in situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritoriala corespunzatoare a Minsiterului Finantelor Publice, sumele corecte fiind prezentate pe o coloana distincta in Situatia fluxurilor de trezorerie prezentata in aceste situatii financiare (paginile 6 si 7).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capital social

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

<u>Denumire Societate</u>	<u>Număr părți sociale emise</u>	<u>Valoare nominală unitară</u> (lei)	<u>Capital social varsat</u> (lei)	<u>Procent detinut 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 2021 și 31 decembrie 2020.

c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

d) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

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 2021

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 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	17.157	51.288
Directori	395.409	622.640
	412.566	673.928
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	5.036	-
Directori	6.001	22.672
	11.037	22.672

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 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Numărul mediu de angajați:</i>		
Personal administrativ	31	46
Personal operational	77	107
	108	153
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	6.850.284	9.998.429
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	333.287	476.563
	7.183.571	10.474.992

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

8. **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE. CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)**

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	<u>154.590</u>	<u>296.376</u>

9. **ALTE INFORMAȚII**

a) **Informații cu privire la prezentarea Societății**

Societatea a fost 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 si are ca obiect principal de activitate „Alte activitati de creditare (acordare de bunuri spre pastrare, respectiv amanetare prin case de amanet)”, cod CAEN 6492. Societatea isi desfasoara activitatea de intermediere financiară în sistem de împrumut cu gaj cu deposedare sub marca MoneyGold printr-o retea de 73 de agentii prezente in 19 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.

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 2020 și 2021 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 unitate din moneda straina)	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	3.9660	4,3707
EURO	EUR	4,8694	4,9481

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Profitul brut/(Pierdere brută)	12.386.496	8.211.355
(-)Deduceri	-255.727	-
(-)Venituri neimpozabile	-	-164.457
(+)Cheltuieli nedeductibile	634.303	723.709
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) înainte de reportare	12.765.072	8.770.607
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) după reportare	12.765.072	8.770.607
Impozit pe profit calculat	2.042.412	1.403.297
(-)Credite fiscale	-44.143	-116.730
(-)Scutiri și reduceri impozit pe profit	-10.240	-133.877
Impozit pe profit înainte de scaderea sumelor reprezentând sponsorizare/si sau mecenat si burse private	1.988.029	1.147.970
(-)Sume reprezentând sponsorizarea si/sau mecenat. burse private. in limita prevazuta de lege	-486.285	-284.475
Impozit pe profit anual	1.501.744	863.495

e) Cifra de afaceri

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Comisioane acordare împrumuturi	21.388.413	25.299.681
Venituri din vânzarea aurului topit	23.638.105	18.767.754
Vanzarea de bijuterii din aur	-	1.789.022
Alte venituri	457.453	902.701
Total	45.483.971	46.759.158

Veniturile din vânzarea aurului topit se referă la aurul provenit din bijuteriile găjate de către clienți în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante, topit 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021 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 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Redevente, locatii de gestiune si chirii	1.973.117	2.754.498
Total	1.973.117	2.754.498

h) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2021 către auditori. onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

i) Instrumente financiare derivate

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 Societatea nu deține instrumente derivate.

j) Datorii probabile și angajamente acordate

(i) Angajamente de capital

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 Societatea nu avea angajamente de capital.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 1.267.940 lei (31 decembrie 2020: 791.048 lei) constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2021. 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 2020, Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

l) Numerar și echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Conturi la bănci în lei	1.883.887	1.425.354
Conturi la bănci în valută	344	3.648.145
Numerar în casierie în lei	2.083.932	2.102.090
Sume în curs de decontare	-	1.414
Casa și conturi la bănci	3.968.163	7.177.003

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Numerar și echivalente de numerar din bilanț	3.968.163	7.177.003
TOTAL	3.968.163	7.177.003

m) Tranzacții cu părțile legate

Societatea a efectuat în cursul anului 2021 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:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

1) Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Vânzări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor Invest Exchange	333.304	970.313
Teilor SRL	132.057	-
	465.361	970.313

2) Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Cumpărări de bunuri și servicii:</i>		
Teilor SRL	339.187	-
	339.187	-

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Cumpărări de mijloace fixe:</i>		
Teilor SRL	-	60.493
	-	60.493

3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Solduri debitoare cu părți legate:</i>		
Teilor Invest Exchange	-	22.322
	-	22.322

4) Împrumuturi primite de la părțile legate

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Teilor Holding SA	-	14.859.269
	-	14.859.269

La 31 decembrie 2021 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:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

<u>Partea legata</u>	<u>Suma primita</u>	<u>Moneda</u>	<u>Maturitate</u>	<u>Sold la 31.12.2020</u>	<u>Sold la 31.12.2021</u>
Teilor Holding	2.069.100	Euro	30.11.2026	-	2.069.100
Teilor Holding	4.621.155	Lei	30.11.2026	-	4.621.155

10. CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea face obiectul unui număr de 7 acțiuni în instanță unde participa în calitate de reclamanta sau parata. Litigiile în discuție se află în diverse faze procesuale – fond/apel, Departamentul juridic al societății asigurând reprezentarea companiei precum și gestionarea și urmarirea 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 2021

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.

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 în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

DATE INFORMATIVE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	1	0	7.347.860
Unități care au înregistrat pierdere	2	1	-
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	3	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 si contributii 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.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	108	153
Număr efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	21	183	249

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Redevente 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 terenuri ¹⁾	26	-

FORMULARUL 30

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume
A	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	Nr. Rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	40	365.655
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității 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 ****)	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	-	-

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	16.949	49.197
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	16.949	49.197

FORMULARUL 30

- 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	61.994.372	74.134.803
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	61.994.372	74.134.803
- 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
- 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	673.706	137.365
- 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	136.010	5.277
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	296.809	390.136
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	94.668	351.341
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	202.141	38.795
- subvenții de încasat (ct.445)	76	-	-
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	77	-	-
- alte creanțe în legatură 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	94.568	323.975
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83	-	-

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	1.316.254	448.838

FORMULARUL 30

- 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	1.316.254	448.838
- 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	2.083.932	2.102.090
- în lei (ct. 5311)	100	2.083.932	2.102.090
- în valută (ct. 5314)	101	-	-
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	1.884.231	5.073.499
- în lei (ct. 5121), din care:	103	1.883.887	1.425.354
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104	-	-
- în valută (ct. 5124), din care:	105	344	3.648.145
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	106	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	-	-
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	108	-	-
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	109	-	-
Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	18.090.446	37.865.521
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	-	117.597
- în lei	112	-	117.597
- 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	12.760.306	14.387.174
- în lei	115	12.760.306	14.387.174
- în valută	116	-	-
Credite de la trezoreria statului și dobânda aferentă (ct. 1626 + din ct. 1682)	117	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	-	14.859.269
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	-	-
- în valută	120	-	10.238.114
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	232.007	302.405
- valoarea concesiunilor primite (din ct.167)	122	-	-
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123	-	-

FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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:	124	910.053	1.280.202
- 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	-	154.275
- 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	154.590	296.376
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	502.018	642.021
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	129	234.545	373.373
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	256.412	252.685
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	131	11.061	15.963
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	132	-	-
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	133	-	-
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (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/asociațiilor (ct. 455), din care:	137	2.998.268	3.908.268
- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane fizice	138	2.998.268	3.908.268
- sume datorate acționarilor/asociațiilor 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	533.203	2.072.209
- 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)	142	397.459	2.072.209
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	135.744	-
- 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	-	-
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	150	-	-
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	151	18.000.000	18.000.000
- acțiuni cotate ³⁾	152	-	-
- acțiuni necotate ⁴⁾	153	-	-
- părți sociale	154	18.000.000	18.000.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	155	-	-
Brevete și licențe (din ct. 205)	156	318.375	179.449

IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	-	-
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	187	4.000.000	6.788.158
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			
- dividendele interimare repartizate8)	188	-	-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic

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

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2021

– lei –

Elemente de immobilizari	Nr.rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Immobilizari necorporale						
Alte immobilizari	2	349,004	797,826	466,059		680,771
Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	3	16,949	32,248	0		49,197
TOTAL (rd.01 la 04)	5	365,953	830,074	466,059	0	729,968
II. Immobilizari corporale						
Terenuri	6	401,337	69,963	0		471,299
Constructii	7	2,326,727	2,418,026	0		4,744,753
Instalatii tehnice si masini	8	844,479	993,079	0		1,837,558
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	2,164,663	1,317,444	0		3,482,108
Immobilizari corporale in curs de executie	13	15,467	3,023,654	1,439,915		1,599,206
TOTAL (rd.06 la 15)	16	5,752,674	7,822,165	1,439,915	0	12,134,924
III. Immobilizari financiare	17	212,724	135,688	23,772		324,639
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+18)	18	6,331,350	8,787,926	1,929,746	0	13,189,531

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

– lei –

Elemente de immobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7- 8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Alte immobilizari	20	75,312	128,456	0	203,768
TOTAL (rd.19 la 21)	22	75,312	128,456	0	203,768
II. Immobilizari corporale					
Constructii	24	345,737	321,448	0	667,185
Instalatii tehnice si masini	25	296,767	268,371	0	565,138
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	828,996	283,932	0	1,112,929
AMORTIZARI - TOTAL (rd.23 la 29)	30	1,471,501	873,751	0	2,345,252

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic

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

TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

**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 2021

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilantul contabil	1 - 2
Contul de profit și pierdere	3 - 4
Situația fluxurilor de numerar	5
Situația modificărilor capitalului propriu	6
Note la situațiile financiare	7 - 32
Date informative (Formularul 30)	33 - 38
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	39 - 40



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 2021, 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 2021;
- 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 2021 se identifică astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Total capitaluri proprii: | 8.629 mii lei; |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 4.511 mii lei. |

Societatea are sediul social în sat Bascov, comuna Bascov, strada Păișești 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

PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.

Ana Tower, etaj 24/3, Bd. Poligrafiei nr. 1A, sector 1, 013704 București, România

EUID ROONRC.J40/17223/1993, C.I.F. RO4282940, capital social 7.630 Lei

T: +40 21 225 3000, F: +40 21 225 3600, www.pwc.ro

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 a 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 și ale persoanelor responsabile cu governanța 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. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

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 persoanelor responsabile cu guvernanta 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 SRL
Firmă de audit

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

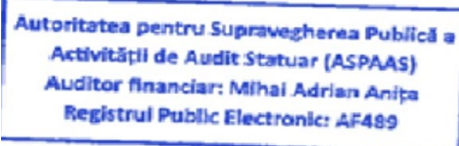


Mihai Adrian Anița
Auditor financiar
înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF489

București, 18 aprilie 2022



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

BILANTUL CONTABIL

BILANTUL CONTABIL
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:	
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	1a)	43.384	141.163
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		43.384	141.163
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		43.384	141.163
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/308+321+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26		76.346	40.863
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		76.346	40.863
II. CREAŢE				
1. CreaŢe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		895.304	3.480
4. Alte creaŢe (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
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	5	895.304	818.415
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	9l)	14.586.997	31.964.440
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 +37 + 40 + 41)	42		15.558.647	32.823.718
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45), din care:	43		16.379	231.865
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44		16.379	46.368
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		-	185.497
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		1.975.198	271.669
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		17.689	45.278
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		1.243.452	14.209.741
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	5	3.236.339	14.526.688
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	55		12.338.687	18.343.398
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)	56		12.382.071	18.670.058

BILANTUL CONTABIL

				- lei -	
Denumirea elementului	rând	Nota	Sold la:		
			începutul exercițiului financiar	sfârșitul exercițiului financiar	
A	B		1	2	
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN					
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		271.967		-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	62		-		9.906.179
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		2.031.237		-
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	5	2.303.204		9.906.179
H. PROVIZIOANE					
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		40.438		134.515
TOTAL (rd. 66 la 68)	69		40.438		134.515
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL					
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		7	325,500		325,500
TOTAL (rd. 81 la 85)	81		325,500		325,500
IV. REZERVE	86				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		65.100		65.100
Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		4.959.356		12.322
TOTAL (rd. 89 la 91)	92		5.024.456		77.422
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)		Sold C			3.728.249
VI. PROFITUL LA SFÂRSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct.121)		Sold C			
1. REPARTIZAREA PROFITULUI	100				12.322
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101		10.038.429		8.629.363

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

Stan Nicolae Narcis

INTOCMIT:

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

Denumirea elementului	Rând	Nota	Exercițiul financiar incheiat la:	
			31.12.2020	31.12.2021
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 03+04-05+06)	01	9e)	9.803.087	13.517.341
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		6.682.959	9.612.189
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		9.803.087	13.517.341
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	12		932	411
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		-	16.243
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16		9.804.019	13.533.995
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		5.906	30.269
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		101.150	85.472
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25), din care:	23		2.231.757	4.464.197
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	24		2.127.981	4.299.835
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct. 645+646)	25		103.776	164.362
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 27-28)	26		14.187	23.060
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	27		14.187	23.060
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)	32		1.387.003	2.721.495
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33		1.303.038	2.535.724
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635+6586*)	34		4.742	100.308
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	38		79.223	85.463
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39		40.438	94.077
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		40.438	134.515
- Venituri (ct. 7812)	41		-	40.438
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 17+18+19+21-22+23+26+29+32+39)	42		3.780.441	7.418.570
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16-42)	43		6.023.578	6.115.425
15. Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	50		232.667	398.400
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		232.667	398.400
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	56		72.625	196.831
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57		-	50.637
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		885.731	1.048.211
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		958.356	1.245.042
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Pierdere (rd. 59-52)	61		725.689	846.642
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		10.036.686	13.932.395
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		4.738.797	8.663.612

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

- lei -

Denumirea elementului	Rând	Nota	Exercițiul financiar încheiat la:	
			31.12.2020	31.12.2021
A	B		1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62-63)	64		5.297.889	5.268.783
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		609.416	758.269
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE				
- Profit (rd. 64-66-67-68)	69		4.688.473	4.510.514

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profitul net/(Pierdere netă)	4.688.473	4.510.514
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	14.187	23.060
Ajustări privind proviziunile pentru riscuri și cheltuieli	40.438	94.077
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-325.266	-629.605
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	-	828
Cheltuieli cu dobânzile	72.625	196.831
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	609.416	758.269
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	5.099.873	4.953.974
Modificările capitalului circulant:		
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-51.381	-127.598
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	-76.346	35.483
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	730.416	10.692.995
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	5.702.562	15.554.854
Dobânzi plătite	-72.625	-196.831
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-769.757	-777.263
Numerar net din activități de exploatare	4.860.180	14.580.760
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-41.736	-143.799
Numerar net din activități de investiții	-41.736	-143.799
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări de numerar din împrumuturi	2.219.999	17.669.970
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-1.239.911	-9.740.115
Dividende plătite	-628.000	-5.618.978
Numerar net din activități de finanțare	352.088	2.310.877
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	5.170.532	16.747.838
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	9.091.199	14.586.997
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	325.266	629.605
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	14.586.997	31.964.440

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 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 2021

Denumirea elementului	Sold la			Sold la			- lei -
	1 ianuarie	Creșteri	Reduceri	31	Creșteri	Reduceri	Sold la
	2020			decembrie			31
A	1	2	3	4	5	6	7
	2020			2020			decembrie
Capital subscris si varsat	325.500	-	-	325.500	-	-	325.500
Rezerve legale	65.100	-	-	65.100	-	-	65.100
Alte rezerve	-	-	-	-	12.322	-	12.322
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C 2.810.986	3.148.370	1.000.000	4.959.356	4.688.472	5.919.579	3.728.249
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 3.148.370	4.688.473	3.148.370	4.688.473	4.510.514	4.688.473	4.510.514
Repartizarea profitului	-	-	-	-	12.322	-	12.322
Total Capitaluri Proprii	6.349.956	7.836.843	4.148.370	10.038.429	9.198.986	10.608.052	8.629.363

Soldul altor rezerve si a rezultatului reportat de la inceputul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a fost corectat conform precizarilor de la nota 6X.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 operațiunilor 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 73 de agentii prezente in 18 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 2021.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021	125.982
Creșteri	120.839
Sold la 31 decembrie 2021	<u>246.821</u>
<i>Amortizare cumulată:</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	82.598
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	23.060
Sold la 31 decembrie 2021	<u>105.658</u>
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2021	<u>43.384</u>
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021	<u>141.163</u>

b) Imobilizări corporale

	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Total
<i>Cost:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2021	55.420	29.591	85.011
Sold la 31 decembrie 2021	55.420	29.591	85.011
<i>Amortizare cumulată:</i>			
Sold la 1 ianuarie 2021	55.420	29.591	85.011
Sold la 31 decembrie 2021	55.420	29.591	85.011
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2021	în cont	din cont	31 decembrie 2021
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane, obligatii catre salariati	40.438	134.515	40.438	134.515
Total	40.438	134.515	40.438	134.515

La 31 decembrie 2021, in categoria „Alte provizioane, obligatii catre salariati” Societatea a constituit provizioane pentru cheltuielile cu concediile neefectuate aferente anului 2021, care vor fi platite in 2022.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația profitului	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la 31 decembrie 2020	încheiat la 31 decembrie 2021
Profit net/Pierdere netă	4,688,473	4,510,514
Repartizări pentru:		
- rezerva legală	-	-
- alte rezerve	-	12,322
- acoperirea pierderilor anilor precedenți	-	-
Total repartizat	-	12,322
Profit nerepartizat/Pierdere neacoperită	4,688,473	4,498,192

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la 31 decembrie 2020	încheiat la 31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri netă	9.803.087	13.517.341
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	575.862	1.124.205
3. Cheltuielile activității de bază	107.295	118.684
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	468.567	1.005.521
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	9.227.225	12.393.136
7. Cheltuieli de desfacere	215.965	276.207
8. Cheltuieli generale de administrație	2.909.392	5.838.339
9. Alte venituri din exploatare	932	16.655
10. Alte cheltuieli din exploatare	79.222	179.819
11. Rezultatul din exploatare	6.023.578	6.115.426

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2021	sub 1 an	peste 1 an
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	3.480	3.480	-
Debitori diverși și alte creanțe comerciale	814.935	814.935	-
Total	818.415	818.415	-

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

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2021	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	271.669	271.669	-	-
Datorii comerciale	45.278	45.278	-	-
Creditori diverși și alte obligații comerciale	6.633.175	6.633.175	-	-
Obligații față de acționari/asociați	7.080.338	7.080.338	-	-
Obligații față de salariați	190.206	190.206	-	-
Impozite, taxe și alte obligații fiscale și de asigurări sociale	306.022	306.022	-	-
Imprumuturi datorate entităților afiliate, asociate sau controlate în comun	9.906.179	-	9.906.179	-
Total	24.432.867	14.526.688	9.906.179	-

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

La 31 decembrie 2021 în cadrul „Sumelor datorate instituțiilor de credit” Societatea avea înregistrate următoarele împrumuturi bancare:

Banca	Sold la 31.12.2020	din care de achitat într-o perioadă		Sold la 31.12.2021	din care de achitat într-o perioadă	
		< 1 an	> 1 an		< 1 an	> 1 an
Libra	2.247.165	1.956.508	290.657	271.669	271.669	-

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

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 datoriiilor 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 2021

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 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 acestuia 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 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 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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.

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.

S Impozitare

Impozit pe profit curent

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

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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 2021

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.

Fara a determina modificarea situațiilor financiare ale exercitiului financiar precedent, au fost identificate erori asupra soldurilor de deschidere ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 din Bilantul contabil, provenite din prezentarea eronata a unor cifre in situatiile financiare anuale ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, depuse la unitatea teritoriala corespunzatoare a Minsiterului Finantelor Publice, astfel:

- suma de 169.694 lei reprezentand alte creante in legatura cu personalul, a fost eronat prezentata la elementul „Creanțe comerciale” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Alte creanțe” din cadrul capitolului „Creante”;
- suma de 34.298 lei reprezentand alte creante sociale, a fost eronat prezentata la elementul „Creanțe comerciale” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Alte creanțe” din cadrul capitolului „Creante”;
- suma de 687.831 lei reprezentand soldul aferent debitorilor diversi, a fost eronat prezentata la elementul „Creanțe comerciale” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Alte creanțe” din cadrul capitolului „Creante”;
- suma de 18.690 lei reprezentand sume datorate institutiilor bancare platibile intr-o perioada mai mare de un an, a fost eronat prezentata la elementul „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an”, si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an”;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (CONTINUARE)

- suma de 2.031.237 lei reprezentand soldul imprumuturilor pe termen scurt datorate asociatilor, a fost eronat prezentata la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an” si ar fi trebuit corect prezentata la elementul „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale” din cadrul capitolului „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an”;
- suma de 4.959.356 lei reprezentand profit nerepartizat provenit din profiturile exercitiilor financiare precedente, a fost eronat prezentata la elementul „Alte rezerve” din cadrul capitolului „Rezerve” si ar fi trebuit corect inregistrata si prezentata la elementul „Profit reportat – Sold C”. Aceasta corectie a fost preluata si in Situatia modificarilor capitalului propriu de la pagina 6.

In tabelul de mai jos sunt prezentate elementele din Bilantul contabil, pentru care au fost identificate erori asupra soldurilor de deschidere ale exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

Denumirea elementului	rând	nota	Sold la:	
			31.12.2020 (raportat)	31.12.2020 (modificat)
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		895.303	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		-	891.824
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		1.975.198	1.956.508
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		1.243.452	3.274.689
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		271.967	290.657
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		2.031.237	-
Alte rezerve (ct. 1068+1070)	91		4.959.356	-
V. PROFITUL REPORTAT (ct. 117)	Sold C 96		-	4.959.356

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capital social

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

<u>Denumire Societate</u>	<u>Număr părți sociale emise</u>	<u>Valoare nominală unitară</u> (lei)	<u>Capital social varsat</u> (lei)	<u>Procent detinut în capital social</u> (%)
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)x(3)	(5)
Teilor Holding S.A.	13.020	25	325.500	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 2021 și 31 decembrie 2020.

c) Acțiuni/Parti sociale emise în timpul exercițiului financiar

Societatea nu avea emise parti sociale la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

d) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

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 2021

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 2020</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	-	-
Directori	3.625	8.978
	<u>3.625</u>	<u>8.978</u>
	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	-	-
Directori	2.120	5.251
	<u>2.120</u>	<u>5.251</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 în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>
<i>Numărul mediu de angajați:</i>		
Personal administrativ	10	25
Personal operational	33	141
	<u>43</u>	<u>166</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<i>Cheltuiala cu salariile angajatilor:</i>		
Cheltuieli salariale	2.127.981	4.299.835
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	103.776	164.362
	2.231.757	4.464.197
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	68.455	190.206

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 Argeș, 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 73 de agenții prezente în 18 județe, deținând 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 2020 și 2021 sunt:

<u>Moneda straina</u>	<u>Abreviere</u>	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 unitate din moneda straina)	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	3.9660	4,3707
EURO	EUR	4,8694	4,9481
GBP	GBP	5,4201	5,8994
CHF	CHF	4,4997	4,7884
SEK	SEK	0,4864	0,4828
DKK	DKK	0,6545	0,6653
NOK	NOK	0,4657	0,4957

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Profitul brut/(Pierdere brută)	5.297.889	5.268.783
(+)Cheltuieli nedeductibile	258.998	238.517
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) înainte de reportare	5.556.887	5.507.300
(-)Pierdere fiscală reportată	-	-
Profit impozabil/(Pierdere fiscală) după reportare	5.556.887	5.507.300
Impozit pe profit calculat	889.102	881.168
(-)Credit fiscal	-139.338	-22.972
(-)Scutiri și reduceri impozit pe profit	-	-
Impozit pe profit înainte de scaderea sumelor reprezentand sponsorizare/si sau mecenat si burse private	749.764	858.196
(-)Sume reprezentand sponsorizarea si/sau mecenat, burse private, in limita prevazuta de lege	-140.348	-99.927
Impozit pe profit anual	609.416	758.269

e) Cifra de afaceri

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din schimb valutar	6.682.959	9.612.189
Comisioane transfer de bani	3.120.128	3.905.152
Total	9.803.087	13.517.341

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 2021 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 chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu chiriile:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
	(lei)	(lei)
Redevante, locatii de gestiune si chirii	<u>413.942</u>	<u>979.132</u>

h) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2021 către auditori, onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

i) Instrumente financiare derivate

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 Societatea nu deține instrumente derivate.

j) Datorii probabile și angajamente acordate**(i) Angajamente de capital**

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 Societatea nu avea angajamente de capital.

(ii) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 0 lei (31 decembrie 2020: 0 lei) constituie garanții pentru credite contractate de Societate.

De asemenea, la data de 31 decembrie 2021, Societatea nu are contracte de leasing operațional pe termen lung, care să îndeplinească definiția de angajamente.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

k) Angajamente primite

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020. Societatea nu avea angajamente și garanții primite.

l) Numerar și echivalente de numerar

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Conturi la banci în lei	498.077	677.733
Conturi la banci în valută	47.922	53.234
Numerar în casierie în lei	8.189.820	19.940.218
Numerar în casierie în valută	5.851.178	11.293.255
Casa și conturi la banci	14.586.997	31.964.440

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Numerar și echivalente de numerar din bilanț	14.586.997	31.964.440
TOTAL	14.586.997	31.964.440

m) Tranzacții cu părțile legate

Societatea a efectuat în cursul anului 2021 tranzacții cu următoarele părți legate:

Parte legată	Țară	Relație	Tip tranzacții
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 2021 și 31 decembrie 2020 nu au existat vânzări de bunuri și servicii cu părțile legate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</u>
<i>Cumpărări de bunuri și servicii:</i>		
Invest Intermed	333.304	970.313
Teilor	8.539	-
	<u>341.843</u>	<u>970.313</u>

3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<i>Solduri creditoare cu părți legate:</i>		
Invest Intermed	-	22.322
	<u>-</u>	<u>22.322</u>

4) Împrumuturi primite de la părțile legate

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Teilor Holding	-	9.906.179
		<u>9,906,179</u>

La 31 decembrie 2021 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 primită</u>	<u>Moneda</u>	<u>Maturitate</u>	<u>Sold la 31.12.2020</u>	<u>Sold la 31.12.2021</u>
Teilor Holding	1.379.400	Euro	30.11.2026	-	1.379.400
Teilor Holding	3.080.770	Lei	30.11.2026	-	3.080.770

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./ 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 2021

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 2021

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 Societatii.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

DATE INFORMATIVE
la data de 31 decembrie 2021

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	1	1	4.510.514
Unități care au înregistrat pierdere	2	1	-
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	3	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.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	20	43	163
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	21	165	231

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 ¹⁾	26	-

FORMULARUL 30

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume
A	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	Nr. Rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	40	96.210
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42	-	-
- 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 ****)	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	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.	31.12.2020	31.12.2021
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	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	169.694	-
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	26.303	126.772
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	34.298	115.773
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	-7.995	10.999
- 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 entităților 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	-	-
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83	-	-

FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	704.210	920.028
- 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	704.210	920.028
- 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	14,040,998	31,233,473
- în lei (ct. 5311)	100	8,189,820	19,940,218
- în valută (ct. 5314)	101	5,851,178	11,293,255
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	545.999	730.967
- în lei (ct. 5121), din care:	103	498.077	677.733
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104	-	-
- în valută (ct. 5124), din care:	105	47.922	53.234
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	106	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107	-	-
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	108	-	-
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	109	-	-
Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	5.531.548	24.432.867
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	1.458.334	-
- în lei	112	1.458.334	-
- 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	788.831	271.669
- în lei	115	788.831	271.669
- în valută	116	-	-
Credite de la trezoreria statului și dobânda aferentă (ct. 1626 + din ct. 1682)	117	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118	-	9.906.179
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119	-	-
- în valută	120	-	6.825.409

FORMULARUL 30

VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A	B	1	2
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	-	-
- 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	17.689	45.278
- 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	-	-
- 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	68.455	190.206
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	93.250	306.022
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	129	73.996	234.298
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	130	19.254	58.007
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	131	-	13.717
- 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 ²⁾ (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	2.031.237	5.919.237
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138	-	-
- 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	1.073.752	7.794.276
- 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)	142	860.500	1.161.101
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	213.252	6.633.175
- 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	-	-
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	150	-	-
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	151	325.500	325.500
- acțiuni cotate ³⁾	152	-	-
- acțiuni necotate ⁴⁾	153	-	-
- părți sociale	154	325.500	325.500
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	155	-	-
Brevete și licențe (din ct. 205)	156	-	20.116

FORMULARUL 30

IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	-	-
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	187	1.000.000	5.919.579
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			
- dividendele interimare repartizate)	188	-	-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.C.A.R.
21490/ 2014

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2021

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr.rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Immobilizari necorporale						
Alte immobilizari	2	125.981	120.839	-	-	246.821
TOTAL (rd.01 la 04)	5	125.981	120.839	-	-	246.821
II. Immobilizari corporale						
Instalatii tehnice si masini	8	55.420	-	-	-	55.420
Alte instalatii. utilaje si mobilier	9	29.591	-	-	-	29.591
TOTAL (rd.06 la 15)	16	85.011	-	-	-	85.011
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+18)	18	210.992	120.839	-	-	331.832

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

– lei –

Elemente de immobilizari	Nr.rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7- 8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Alte immobilizari	20	82.598	23.060	-	105.658
TOTAL (rd.19 la 21)	22	82.598	23.060	-	105.658
II. Immobilizari corporale					
Instalatii tehnice si masini	25	55.420	-	-	55.420
Alte instalatii. utilaje si mobilier	26	29.591	-	-	29.591
AMORTIZARI - TOTAL (rd.23 la 29)	30	85.011	-	-	85.011

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 08 Aprilie 2022 de către:

ADMINISTRATORI:

INTOCMIT:

Stan Nicolae Narcis

Florina Pirciu
Director Economic
Nr. de inregistrare C.E.C.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 **2021**

Suma de control 350.453.000

Entitatea TEILOR HOLDING SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada 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

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

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2021 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 350.632.440

Capital subscris 350.453.000

Profit/ pierdere 179.440

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Florina
PirciuDigitally signed by
Florina Pirciu
Date: 2022.04.26
20:54:00 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
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
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04		350.453.248
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (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		
II.CREANȚE				
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. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06		45.028.087
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
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09		45.282.680
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		690
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		690
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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+473***+509+5186+519)	15	13		76.091
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14		45.207.279
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15		395.660.527
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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+473***+509+5186+519)	18	16		45.028.087
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	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		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	0	350.453.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30		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		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		8.972
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		179.440
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		8.972
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	0	350.632.440
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	0	350.632.440

*) 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 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
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
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
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		59
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)	07	06		47.633
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07		2.358
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	0	179.440
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 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 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	179.440	
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19		1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		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		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , 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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		350.452.600
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		350.452.600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		350.452.600
- 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 (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	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 statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (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 legătura cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		690
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		690

- 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
- în lei (ct. 5311)	92	83		318
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85		254.275
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86		114.576
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		139.699
- 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
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), din care:	116	106		4.760
- 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
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109		2.358
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111		2.358
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		66.749
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		66.749
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	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
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		350.453.000
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137		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
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2020		2021	
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:		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.	Sume (lei)			

A		B	2020	2021
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:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care 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, din care 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	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		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), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		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		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	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) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185		
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	202	188		6.294
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189		6.155
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190		139
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	205	191		59
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192		59
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	208	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	211	197		41.777
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198		41.777
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)	213	199		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	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)	221	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		
- Venituri (ct.7812)	223	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	224	208		48.346
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	0	48.346
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	229	213		230.171
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216		5.643
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	234	218		235.814
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224		5.670
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	241	225		5.670
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	0	230.144
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	244	228	0	235.814
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	245	229		54.016
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	0	181.798
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232		
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234		2.358
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				

- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	251	235	0	179.440
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	252	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 statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03		707		X	707
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05		707		X	707
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16					
III.Imobilizari financiare	17		350.452.600		X	350.452.600
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18		350.453.307			350.453.307

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21		59		59
TOTAL (rd.19+20+21)	22		59		59
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31		59		59

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatae la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VARGA MIRCEA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRCIU FLORINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări contabile anuale corectate.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 369395378 din 26.04.2022

Ai depus un formular tip S1005 cu numărul de înregistrare **INTERNT-369395378-2022** din data de **26.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **44897782**.

Nu există erori de validare.