

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

Nota 1 Active imobilizate

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 2 Ajustari pentru deprecierea stocurilor si creantelor

lei -

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

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

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

- stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila de inregistrare totala de 8.640 lei, pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;
- stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 6.412 lei pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;
- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2021 au fost inregistrate provizioane in procent de 30% din valoare debitului , suma acestora fiind de 205.392 lei;
- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2021 au fost trecuti in clienti incerti si in litigiu clienti in sold in suma de 18.800 lei, pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere pentru intreaga valoare;
- pentru clientii incerti si in litigiu a fost suplimentat provizionul in suma de 179.283 lei si au fost trecuti pe costuri clienti incerti si in litigiu in suma totala de 84.985 lei, cu anulara provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma. Pentru 3 dintre acestia exista hotarari judecatoresti prin care a fost inchis falimentul si firmele radiate, iar pentru alti 2 au fost primite de la executorii judecatorasti adrese de inchidere a executarii silite, debitorii fiind insolvabili;
- creante prescrise in sume de 28.319 lei reprezentand concedii medicale suportate din FNUASS care nu au fost platite de Casa de Sanatate si pentru care a intervenit termenul de prescriptie;
- materiale degradate in valoare de 4.021 lei care au avut inregistrate in anii anteriori ajustari de valoare pe intreaga suma.

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

Nota 3 Repartizarea profitului

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

-număr total de acțiuni – 11.164.256 acțiuni

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

-valoare dividend brut- 0,045 lei/actiune

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

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

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

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

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

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

Nota 5 Stocuri

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

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

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

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

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

Nota 6 Creante si datorii

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 7. Principii, politici și metode contabile

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

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50." Intocmesc *situatii financiare anuale care cuprind:*

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

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 8. Capital si rezerve

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

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

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

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

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

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

Conform situației acționarilor societății Semrom Oltenia SA transmisă de Depozitarul Central SA, societatea deține un număr de 25.431 acțiuni proprii, cu o valoare de 2.543,10 lei.

Rezervele din reevaluare existente la 31.12.2021 sunt:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Membrii CA	
Indemnizatii brute / Salarii brute	104.652

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

Indemnizatii nete / Salarii nete	61.200
Contributia asiguratorie pentru munca	2.352
Total cheltuieli cu administratorii	107.004

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

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

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

Nota 10 Analiza principalilor indicatori economico-financiar

I. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:

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

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

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

Solvabilitatea generală

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

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

II. Indicatori de risc:

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

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

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

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

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

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

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

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Furnizorilor} = \frac{\text{Sold. mediu. Furnizori}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{11.427.240}{32.150.188} \times 365 = 131 \text{ zile/rot}$$

d) Viteza de rotație a debitelor-clienți

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

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

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

e) Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Im o bilizarilor} = \frac{\text{Active.Im obilizate}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{16.658.740}{32.150.188} \times 365 = 190 \text{ zile/rot}$$

f) Viteza de rotație a activelor totale

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

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

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

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

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

b) Rentabilitatea economică

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

Rentabilitatea economică reflectă eficiența folosirii activelor societății.

$$\text{Marja. bruta. din. exp loatare} = \frac{\text{Pr ofit.brut.dinExploatare.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.713.481}{32.150.188} \times 100 = 5\%$$

Indicatori privind rezultatul pe actiune

Profitabilitatea actiunilor = Profit brut/Numar de actiuni = 1.699.317/11.164.256 = 0.15 lei/actiune

Nota 11 Natura tranzactiilor cu partile afiliate

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

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

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

Nota 12 Taxare

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

Nota 13 Pretul de transfer

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

Nota 14 Pretentii de natura juridica

La sfarsitul anului 2021 societatea era parte in urmatoarele litigii:

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

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

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

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

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

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

Nota 15. Alte informaţii

a) Informaţii cu privire la prezentarea societăţii

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

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

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

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

- Punct de lucru Argeş, cu sediul la Piteşti;
- Punct de lucru Dolj, cu sediul la Boureni;
- Punct de lucru Gorj, cu sediul în Tg.Carbunesti;
- Punct de lucru Mehedinţi, cu sediul la Şimian;
- Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal;
- Punct de lucru Teleorman, cu sediul la Alexandria;
- Punct de lucru Vâlcea, cu sediul în Dragasani;
- Punct de lucru Ferma Pavaloi cu sediul în com.Barasi jud.Olt

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

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

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

Situatiile financiare sunt supuse aprobarii Consiliului de Administratie.

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

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

Nota 16 Evenimente ulterioare

Nu exista evenimente semnificative care sa fie prezentate.

Nota 17 Corectarea erorilor contabile

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

Nota 18. Managementul riscurilor

Riscul de credit

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

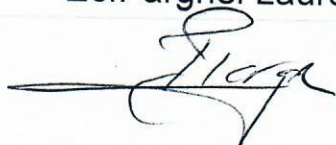
Riscul de lichiditate

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

Riscul de piata

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

Director General,
Ec. Parghel Laurentiu



Director Economic,
Ec. Marinescu Simona



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

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2021

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

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu



Director Economic,
Ec.Marinescu Simona



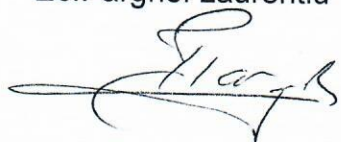
SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
2021

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

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

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

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu



Director Economic,
Ec.Marinescu Simona

