

Entitatea care raporteaza :SC Sipex Company SA  
Adresa:Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, km8  
CUI: RO 9813422  
Nr. Registrul Comertului :J29/1802/2007  
Telefon/fax:0244/434 038

## Note explicative la situatiile financiare anuale individuale

### Cuprins :

Nota 1.Active imobilizate .....	2
Nota 2.Provizioane.....	5
Nota 3.Repartizarea profitului.....	5
Nota 4 . Analiza rezultatului din exploatare .....	6
Nota 5 .Situatia creantelor si datoriilor.....	6
Nota 6 .Principii, politici si metode contabile.....	7
Nota 7.Participatii si surse de finantare .....	12
Nota 8.Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere.....	12
Nota 9.Indicatori economico-financiari .....	13
Nota 10.Alte informatii.....	16

Reglementarile aplicate la intocmirea prezentelor situatii financiare anuale individuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata , cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat

## Nota 1.Active imobilizate

Situatia activelor imobilizate:

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizări necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	554.718	23.102	16.433	X	561.387
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04	1.569	71.225	7.754	X	65.040
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>556.287</b>	<b>94.327</b>	<b>24.187</b>		<b>626.427</b>
<b>II.Imobilizări corporale</b>						
Terenuri si amenajari	06	5.655.295	23.033		X	<b>5.678.328</b>
Construcții	07	9.622.547		85.808		<b>9.536.739</b>
Instalații tehnice și mașini	08	20.118.860	3.240.399	1.057.666		<b>22.301.593</b>
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	559.976	136.780	9.885		<b>686.871</b>
Investiții imobiliare	10					-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					-
Active biologice productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	215.228	836.155	149.037		<b>902.346</b>
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					-
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	2.483.879	38.386	2.483.879		<b>38.386</b>
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>38.655.785</b>	<b>4.274.753</b>	<b>3.786.275</b>		<b>39.144.263</b>
<b>III.Imobilizări financiare</b>	<b>17</b>	<b>260</b>	<b>8.740</b>		X	<b>9.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>39.212.332</b>	<b>4.377.820</b>	<b>3.810.462</b>	-	<b>39.779.690</b>

-lei-

Situatia amortizarii activelor imobilizate:

lei

Elemente de imobilizari	Nr rd.	Sold initial	Amortizare m cursul anului	Amortizar e aferenta imobilizarii or scoase din	Amortizare la (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire ji cheltuieli de dezvoltare	19				-
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	486.990	41.245	16.434	511.801
<b>TOTAL (rd. 19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>486.990</b>	<b>41.245</b>	<b>16.434</b>	<b>511.801</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri si amenajari	23	346.516	81.632		428.148
Constructii	24	2.052.752	444.062	17.230	2.479.584
Instalatii tehnice ji majini	25	14.696.228	2.615.006	1.007.310	16.303.924
Alte instalatii, utilaje ji mobilier	26	262.699	54.275	7.127	309.847
Investitii imobiliare	27				-
Active corporale de explorare ji evaluare a resurselor minerale	28				-
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd. 23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>17.358.195</b>	<b>3.194.975</b>	<b>1.031.667</b>	<b>19.521.503</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)</b>	<b>31</b>	<b>17.845.185</b>	<b>3.219.786</b>	<b>1.031.667</b>	<b>20.033.304</b>

Situatia ajustarilor pentru depreciere:

-lei-

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11- 12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	32				-
Alte imobilizari	33				-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	34				-
<b>TOTAL (rd. 32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II.Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	36				-
Construcții	37				-
Instalații tehnice și mașini	38				-
Alte instalații, utilaje și mobilier	39				-
Investiții imobiliare	40				-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	41				-
Active biologice productive	42				
Imobilizări corporale în curs de execuție	43				-
Investiții imobiliare în curs de execuție	44				-
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Imobilizări financiare</b>	46				-
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 +45+46)</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

In categoria alte imobilizari sunt cuprinse licentele necesare functionarii echipamentelor de calcul ( windows, office, text sell, antivirus etc), perioada de amortizare a fost stabilita la 3-4 ani.

In categoria terenuri este inclus terenul in suprafata de 21.328 mp, imprejmuire gard si platforma betonata situate in Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, Km8, terenul in suprafata de 11.810 mp situat in Orasul Pantelimon , bulevardul Biruintei, nr.189 si terenul in suprafata de 1.423 mp situat in Ploiesti, Soseaua Vestului, nr.27 .

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

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

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

In categoria "imobilizari corporale in curs" sunt cuprinse prestarile de servicii, materialele, cheltuielile privind diverse taxe pentru obtinerea avizelor si autorizatiei de constructie in vederea construirii unui depozit de vopsele la punctul de lucru din Pantelimon, bulevardul Biruintei, nr.189.

Baza de evaluare folosita in determinarea valorii contabile brute a fost costul istoric cu exceptia grupei 1 care au fost reevaluate conform legislatiei in vigoare.

Situatia imobilizarilor financiare nete la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel: -lei-

Tip imobilizare	Nr rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitati afiliate	1	260	9000
Actiuni detinute la entitatile afiliate	2		
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	3		
Titturi puse in echivalenta	4		
Alte titluri imobilizate	5		
Certificate verzi amanate	6		
Creante imobilizate	7		
Varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare	8		
<b>Total (rd 1 la rd 8)</b>	<b>9</b>	<b>260</b>	<b>9000</b>

Duratele de viata utilizate pentru amortizarea activelor corporale sunt :

<b>Tip active</b>	<b>Durata de viata (ani)</b>
Constructii	24-40
Instalatii tehnice si masini	3-18
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3-15
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	nu e cazul
Active biologice productive	nu e cazul

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara.  
Ajustari aferente exercitiilor anterioare: nu este cazul.

## Nota 2.Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont		din cont		
		suma	sursa	suma	destinatie	
0	1	2		3		4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	250.000					250.000
Provizioane pentru client neancasati	1.701.473	846.587		870.272		1.677.789
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea						0
Provizioane pentru restructurare						0
Provizioane pentru contributi sociale						0
Provizioane pentru impozite						0
Provizioane pentru terminarea contractului de munca						0
Alte provizioane	15.190			865		14.325
<b>Total</b>	<b>1.966.663</b>	<b>846.587</b>		<b>871.137</b>		<b>1.942.114</b>

-lei-

Alte provizioane	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2021
Beneficii pe care entitatea urmeaza sa le plateasca angajatilor sau persoanelor dependente de acestia	
Cheltuielile legate de protectia mediului inconjurator	
Obligatii asumate in comun cu o terta parte	
....	
<b>Total</b>	<b>0</b>

## Nota 3.Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	16.049.971
- rezerva legala	937.181
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	
- alte rezerve	54.012
-alte repartizari prevazute de lege	
- dividende de platit	3.209.994
- majorare capital social, acordare actiuni asociati	11.902.796
Profit nerepartizat	0

Repartizarile au fost facute conform prevederilor legii societatilor comerciale (Legea 31/1990).

Repartizarea profitului exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a fost aprobata de **Adunarea generala a asociatilor** in adunarea genarala din data de 25.05.2022 .

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 s-au repartizat dividende in suma de 9.000.000 lei .

#### **Nota 4 . Analiza rezultatului din exploatare**

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar incheiat la :	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
0	1	2
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>232.856.919</b>	<b>259.196.074</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)</b>	<b>216.924.128</b>	<b>234.919.476</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	216.924.128	234.919.476
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>15.932.791</b>	<b>24.276.598</b>
7. Cheltuieli de desfacere	4.480.509	5.905.460
8. Cheltuieli generale de administratie	1.420.805	1.910.800
9. Alte venituri din exploatare	4.161.630	2.453.834
10. Venituri aferente productiei in curs		10.669
<b>11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)</b>	<b>14.193.107</b>	<b>18.924.841</b>

#### **Nota 5 .Situatia creantelor si datoriilor**

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
<b>Total, din care :</b>	<b>39.208.564</b>	<b>39.208.564</b>	
Creante comerciale	30.219.567	30.219.567	
Alte creante	2.748.437	2.748.437	
Sume de incasat de la entitati afiliate	6.240.560	6.240.560	

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>45.629.466</b>	<b>43.838.533</b>	<b>1.790.933</b>	
Datorii comerciale	35.787.599	35.787.599		
Sume datorate entitatilor afiliate				
Avansuri incasate in contul comenzilor de la clienti	664.007	664.007		
Alte datorii	9.177.860	7.386.927	1.790.933	

**Datorii pentru care s-au depus garantii/efectuate ipotecari:**

Descrierea datoriei	Valoarea datoriei la data de 31.12.2021	Valoarea garantiei	Natura garantiei
contravaloare marfa Wienerberger	241.024	850.000	scrisoare garantie bancara
linie credit - Unicredit Bank	2.000.000	14,500,000	Ipoteca stocuri, creante, disponibilitati banesti, imobil Aricestii Rahtivani, bilet la ordin in alb stipulat fara protest
contravaloare marfa Henkel	18.336.147	2.500.000	scrisoare garantie bancara
contravaloare comb. Lukoil	248.051	350.000	scrisoare garantie bancara
Contravaloare marfa Xella	1.121.681	900.000	scrisoare garantie bancara
Credit de investitii	677.580	8.602.348,29	Ipoteca ,imobil Aricestii Rahtivani, imobil Pantelimon, disponibilitati banesti, echipamente si autovehicule, bilet la ordin in alb stipulat fara protest

Valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane:

Obligatia	Valoarea obligatiei	Valoarea provizionului
Avans marfa Isorast	250.000	250.000
creante comerciale	1.677.789	1.677.789
Debitori diversi	14.324	14.325

**Nota 6 .Principii, politici si metode contabile****A.Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale**

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatiilor financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat

1.Politicile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A.

2.Principiile contabile generale aplicate sunt :

1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor

evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**2. Principiul continuității activității.** Se prezuma că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

**3.Principiul permanenței metodelor :** metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**4.Modificările de politici contabile** pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea se va justifica în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare).

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 entitatea nu a modificat politicile contabile.

**5.Principiul prudenței:** la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea se efectuează pe o bază prudentă . Ca urmare, activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

**6.Principiul independenței exercitiului:** entitatea ia în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține cont de data încasării sau plății sumelor.

**7.Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii:** în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.

**8.Principiul intangibilității :** bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

**9.Principiul necompensării :** orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

**10. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere** tinând seama de **fondul economic al tranzacției** sau al angajamentului în cauză.

**11. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

**12.Principiul pragului de semnificație:** o informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorilor acestei informații.

### **3. Politici contabile generale:**

#### **a) Înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor în alte monede**

Tranzacțiile exprimate în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade, entitatea efectuează reevaluarea soldurilor în moneda străină la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

#### **b) Imobilizări necorporale**



Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

### **c) Imobilizari corporale**

#### **1. Evaluarea initiala**

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

#### **2. Amortizare**

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

#### **3. Iesirea din gestiune**

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare. Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

#### **4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii**

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

#### **5. Costurile indatorarii**

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

### **d) Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

### **e) Deprecierea activelor**

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar.

Pentru anul 2020, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

### **f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:**

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 societatea nu a efectuat reevaluari asupra elementelor de imobilizari corporale

Diferenta pozitiva dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea la cost istoric se reflecta in rezerva din reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci când acest surplus reprezinta un câstig realizat.

### **g) Stocuri**

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta (VNC). VNC se determina ca diferenta intre pretul estimat de vanzare si costurile estimate de finalizare si de vanzare.

Costul este determinat pe baza : metodei costului standard.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit ) .

### **h) Creante**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata .In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare.

### **i) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost.Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

### **j) Capital social**

Partile sociale sunt inregistrate in capitalurile proprii.

### **k) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

### **l) Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

### **m) Beneficiile angajatilor**

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

### **n) Impozite si taxe**

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

### **o) Venituri**

#### **Venituri din prestari de servicii**

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

#### **Venituri din vanzari de bunuri**

Veniturile din vânzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrării lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de

proprietate asupra bunurilor respective, către clienți. Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

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

#### **Alte venituri**

Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

#### **p) Cheltuieli**

Cheltuielile se înregistrează conform principiilor contabilității de angajamente, la perioada la care se referă.

#### **q) Corectarea erorilor**

În cursul exercitiului financiar 2021 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

### **B.Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile**

Nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile;

### **C.Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare**

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, societatea a prezentat valorile în situațiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

### **D.Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Prezentele situații financiare sunt prezentate în lei.

## **Nota 7.Participatii si surse de finantare**

### **a)Informatii cu privire la certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare, in afara de partile sociale comune/ actiunile proprii.

### **b)Capital social subscris/patrimoniul entitatii**

Valoarea capitalului social subscris la 31 decembrie 2021 este de 25.000.000 lei, iar la 31 decembrie 2020 a fost de: 2.000.000 lei.

### **c) Actiuni/parti sociale**

Capitalul social este divizat in 250.000.000 de actiuni, cu o valoare nominala de 0.1 lei, la sfarsitul 2020 capitalul social era divizat in 2.000 de parti sociale , valoarea unei parti sociale fiind de 1.000 de lei. Asociatii societatii si ponderea actiunilor detinute de acestia in capitalul social sunt prezentate mai jos:

<b>Actionar/asociat</b>	<b>Numar de actiuni</b>	<b>Capital social</b>	<b>Pondere %</b>
Gheorghe Constantin Irinel	245.000.000	24.500.000	98%
Alti actionari	5.000.000	500.000	2%

In anul 2021 societatea si-a schimbat forma de organizare , din societate cu raspundere limitata in societate pe actiuni, la sfarsitul anului actiunile societatii fiind detinute de trei actionari.

Sipex Company SA a atras in cadrul unui plasament privat desfasurat in perioada 10.02.2022-24.02.2022 un numar de 53 de investitori, care au cumparat 16.595.656 de actiuni in valoare de 10.621.219,84 lei.

Se aprobă realizarea demersurilor și a documentației necesare pentru admiterea acțiunilor Sipex Company S.A.la tranzacționare pe sistemul multilateral de tranzacționare (S.M.T.) administrat de Bursa de Valori București S.A.

## **Nota 8.Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

### **a)indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

Nu au fost inregistrate plati de indemnizatii catre membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

### **b)obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Societatea nu are inregistrate astfel de obligatii.

### **c)avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului**

Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

### **d)informatii cu privire la salariati:**

Numarul mediu de angajati:	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Indirect productivi	22	24
Direct productivi	262	272
<b>Total</b>	<b>284</b>	<b>296</b>

- lei -

Salarii si cheltuieli cu protectia sociala	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	502.613	579.674
Cheltuiala cu salariile ( incl tichete)	14.524.703	16.379.163
Cheltuieli cu asigurarile sociale	484.159	560.598
Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii		
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>15.008.862</b>	<b>16.939.761</b>

## **Nota 9.Indicatori economico-financiari**

### **1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<u>Active curente</u> = 71.847.139 =		1.64
Datorii curente 43.838.533		
<u>Active curente</u> = 61.304.564 =	1.49	
Datorii curente 41.082.976		

b) Indicatorul lichidității imediate

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<u>Active curente - Stocuri</u> = 71.847.139 - 30.097.045 =		0.95
Datorii curente 43.838.533		
<u>Active curente - Stocuri</u> = 61.304.564 - 18.976.320 =	1.03	
Datorii curente 41.082.976		

## 2. Indicatori de risc:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2020</u></b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2021</u></b>
a) Indicatorul gradului de indatorare		
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2.488.803}{39.396.440} \times 100 =$	6.32%	
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1.790.933}{46.377.661} \times 100 =$		3.86%

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2020</u></b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2021</u></b>
$\frac{\text{Profit înaintea plății dob. și imp. pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{14.189.941}{322.420} =$	<b>44.01</b>	
$\frac{\text{Profit înaintea plății dob. și imp. pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{18.898.782}{155.165} =$		121.79

Acesta determina de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mica, cu atât pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

## 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)

	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2020</u></b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2021</u></b>
$\frac{\text{Cheltuiala cu stocurile}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{211.126.458}{20.966.751} =$	10.07 Nr. de ori	
$\frac{\text{Cheltuiala cu stocurile}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{233.156.829}{28.006.186} =$		8.33 Nr. de ori

aproximeaza de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti (numar de zile)

**Exercitiul financiar**                      **Exercitiul financiar**

	<b>incheiat la 31 decembrie 2020 (zile)</b>	<b>incheiat la 31 decembrie 2021 (zile)</b>
<u>Sold mediu clienți</u> x 365 = <u>36.550.136</u> x 365 =	57.29 zile	
Cifra de afaceri                      232.856.919		
<u>Sold mediu clienți</u> x 365 = <u>37.836.302</u> x 365 =		53.28 zile
Cifra de afaceri                      259.196.074		

Exprima numarul de zile pâna la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

c) Viteza de rotatie a creditelor – furnizor

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 December 2020 (zile)</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (zile)</b>
<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 = <u>41.582.286</u> x 365 =	62.02 zile	
Achizitiile de bunuri (fara servicii)                      244.736.529		
<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 = <u>44.910.137</u> x 365 =		58.87 zile
Achizitiile de bunuri (fara servicii)                      278.410.361		

Aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.

d) Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
<u>Cifra de afaceri</u> = <u>232.856.919</u> =	10.93	
Imobilizari corporale                      21.297.590		
<u>Cifra de afaceri</u> = <u>259.196.074</u> =		13.21
Imobilizari corporale                      19.622.760		

Evalueaza eficacitatea managementului imobilizarilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari corporale.

e) Viteza de rotatie a activelor totale

**Exercitiul financiar      Exercitiul financiar**

		<b>incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>incheiat la 31 decembrie 2021</b>
<u>Cifra de afaceri</u>	= <u>232.856.919</u> =	2.80	
Total active	83.238.694		
<u>Cifra de afaceri</u>	= <u>259.196.074</u> =		2.81
Total active	92.286.602		

**4. Indicatori de profitabilitate** - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat

		<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 (%)</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (%)</b>
<u>Prof. înaintea rezult. Fin. și impoz. pe profit</u>	= <u>14.193.107</u> x 100 = 33.89%		
Capitalul angajat	41.885.243		
<u>Prof. înaintea rezult. Fin. și impoz. pe profit</u>	= <u>18.924.841</u> x 100 =		39.29%
Capitalul angajat	48.168.594		

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atât de catre actionari/asociati, cât si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vânzari

		<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 (%)</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (%)</b>
<u>Profitul brut din vânzări</u>	= <u>37.131.200</u> x 100 =	15.95%	
Cifra de afaceri	232.856.919		
<u>Profitul brut din vânzări</u>	= <u>46.420.941</u> x 100 =		17.91%
Cifra de afaceri	259.196.074		

## **Nota 10. Alte informatii**



## a. Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare

**S.C. Sipex Company SA** a fost inregistrata in anul 1997 ca societate cu raspundere limitata in conformitate cu legislatia romaneasca privind societatile comerciale si a activat de la inceput pe piata distributiei de produse pentru amenajari interioare si finisaje in constructii. Sediul social al societatii este in Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, km8, judetul Prahova. Activitatea principala a societatii este “Comertul cu ridicata al materialului lemnos si al materialelor de constructii si echipamentelor sanitare” cod CAEN 4673, care se desfasoara atat la adresa sediului social cat si la celelalte puncte de lucru deschise in tara: Bucuresti, Pantelimon, Cluj, Focsani, Carcea - Craiova, Budesti -Valcea, Timisoara, Piatra Neamt, Bosanci, Brasov si Iasi.

Societatea a cautat in permanenta ca pachetul de produse pe care il ofera sa fie foarte atractiv din punct de vedere al raportului calitate –pret si a cautat de fiecare data, sa adauge produse complementare, in asa fel, incat clientii sa poata achizitiona de la noi aproape tot ce inseamna material pentru constructii si finisari in constructii:

- vopsele de dispersie, vopsele alchidice;
- tencuieli decorative, sisteme gips-carton, termosisteme;
- adezivi standard si speciali pentru gresie si faianta;
- gresie, faianta, obiecte sanitare, instalatii termice si sanitare.

Activitatea societatii se desfasoara in cadrul a doua departamente:

- departamentul de vanzari pentru piata de retail;
- departamentul de vanzari in piata de “bussines to bussines” (clientii finali, firme de constructii);

, departamente a caror activitate este sustinuta de centrele logistice din Comuna Aricestii Rahtivani, Bucuresti, Pantelimon, Focsani, Budesti - Valcea, Timisoara, Bosanci, Brasov, Piatra Neamt, Carcea - Craiova, Iasi si Cluj, de un parc auto ce are in dotare 170 de autovehicule si de componenta cea mai importanta a societatii, resursa umana, numarul angajatilor ajungand in momentul de fata la 284.

Angajatii nostri sunt implicati direct, in relatia cu clientii, beneficiaza de cursuri de vanzari, cat si cursuri tehnice, organizate periodic de catre furnizorii societatii, oricare dintre ei fiind in masura sa poata oferi o solutie specifica rezolvarii problemelor inerente, ce pot aparea in activitatea clientilor S.C. SIPEX COMPANY S.R.L..

Principalii parteneri ai S.C. SIPEX COMPANY S.A. sunt :

- ❖ HENKEL ROMANIA SRL – producator de adezivi pentru gresie si faianta, pentru marmura si granit, sistem termoizolant, chituri pentru rosturi, mortaruri hidroizolante.
- ❖ FIROS – vopsea lavabila, adezivi, mortare, vata minerala, plasa fibra de sticla etc
- ❖ SAINT GOBAIN – importator de placa gips carton, profile, accesorii, ipsosuri, vata minerala de sticla si bazaltica etc.
- ❖ Holver – osb si parchet
- ❖ Meffert – vopsea lavabila

In afara departamentului de vanzari, SIPEX COMPANY are dezvoltat un puternic departament tehnic, departament ce dispune, in cadrul fiecarui centru logistic, de cate un laborator de colorare in care functioneaza o masina de colorat tencuieli decorative, vopsele de dispersie si alchidice, oferta pusa la dispozitie clientilor fiind de peste 9000 de nuante.

Personalul din cadrul departamentului tehnic este pregatit sa acorde asistenta tehnica la alegerea de catre clienti a materialelor necesare lucrarilor, in functie de preferinte si de specificul locului de aplicare, atat din punct de vedere cantitativ cat si calitativ si sa asiste din punct de vedere tehnic orice lucrare de amenajari interioare si exterioare.

Forma juridica este: societate pe actiuni.

Asociatii societatii sunt : Gheorghe Constantin Irinel – 98%

Alti asociati – 2%

Conducerea societatii este asigurata de un Consiliu de administratie format din trei membri:

Gheorghe Constantin Irinel – presedintele Consiliului de administratie

**b. Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii:**

In anul 2020 societatea a achizitionat 26 de parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare la SC Couture Properties. In anul 2021 in urma majorarii capitalului social cu suma de 8.740 de lei, Sipex Company detine 900 de parti sociale cu o valoare nominala de 10 lei fiecare. Pentru asigurarea resurselor necesare edificarii unui proiect imobiliar Sipex Company a creditat SC Couture Services cu suma de 6.240.560,08 lei.

**c. Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si datorii, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina**

Ratele de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 sunt:

<b>Moneda</b>	<b>Rata de schimb</b>	
	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Dolar SUA (USD)	3.9960	4.3707
Euro(EUR)	4.8694	4.9481

**d. Informatii referitoare la impozitul pe profit**

- lei

	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2020</u></b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la <u>31 decembrie 2021</u></b>
<b>Profit brut</b>	13.867.521	17.140.880
Venituri neimpozabile	101.902	857.751
Rezerva legala		937.181
Cheltuieli nedeductibile	1.454.143	3.791.874
<b>Profit impozabil</b>	15.219.762	19.137.822
<b>Impozit pe profit current</b>	2.435.162	3.062.051
Reducere imp profit cf.OUG 153/2020		266.404
Bonificatie aplicata conform OUG33/2020	120.191	
Credit fiscal (sponsorizare, profit reinvestit))	170.880	102.001
Impozit pe profit curent datorat	1.133.737	1.602.737
Impozit pe profit (de recuperat)/de plata la sfarsitul perioadei	1.010.354	1.090.909

**e. Stocuri**

- lei -

<b>Stocuri</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Materii prime si materiale consumabile	58.784	72.828
Stocuri in curs de aprovizionare		
Productie in curs de executie		
Produse finite	17.852	23.844
Stocuri aflate la terti	1.521	1.521
Active biologice de natura stocurilor		
Marfuri	17.471.381	29.047.511
Ambalaje	470.016	626.592
Marfuri in curs de aprovizionare	1.893	
Avansuri	954.873	324.749
<b>Total</b>	<b>18.976.320</b>	<b>30.097.045</b>

**f. Structura cheltuielilor**

**Cheltuieli de exploatare:**

- **Cheltuieli privind stocurile :**

- lei -

<b>Natura</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu materii prime	2.625.440	2.847.160
Cheltuieli cu materialele consumabile	570.942	684.326
Cheltuieli cu combustibilii	3.453.516	4.424.628
Cheltuieli cu marfuri	188.213.843	204.360.862
Cheltuieli obiecte inventar	130.908	62.355
Cheltuieli materiale nestocate	216.866	207.690
Cheltuieli cu ambalaje consumate	472.275	642.515
<b>Total</b>	<b>195.683.790</b>	<b>213.229.536</b>

- **Cheltuieli cu serviciile executate de terti :**

-lei-

<b>Natura</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	821.033	1.110.109
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune si chirii	1.699.547	2.103.219
Cheltuieli cu primele de asigurare	743.209	770.014
Cheltuieli cu energia si apa	284.337	285.710
Cheltuieli privind studiile	4.689	4.385
Cheltuieli privind comisioane si onorarii	68.889	84.609
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	112.623	126.536
Cheltuieli cu transportul de bunuri, personal si deplasari	25.282	35.100

Cheltuieli privind deplasările	30.457	20.602
Cheltuieli postale și de telecomunicații	119.790	132.169
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	157.433	153.181
Alte cheltuieli cu serviciile efectuate de terți	809.574	911.836
<b>Total</b>	<b>4.876.863</b>	<b>5.737.470</b>

- **Cheltuieli cu impozite și taxe :**

- lei -

<b>Natura</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.144.091	2.693.646
Alte cheltuieli cu impozite și taxe	744.110	862.714
<b>Total</b>	<b>2.888.201</b>	<b>3.556.360</b>

- **Cheltuieli cu personalul:**

- lei -

<b>Natura</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	13.971.284	15.767.933
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	553.419	611.230
Cheltuieli privind protectia sociala	484.159	560.598
<b>Total</b>	<b>15.008.862</b>	<b>16.939.761</b>

- **Alte cheltuieli de exploatare:**

-lei-

<b>Natura</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu protectia mediului		
Pierderi și creanțe și debitori diversi	56.006	882.431
Despagubiri, amenzi și penalități	4.947	5.429
Donatii și subvenții	161.000	93.360
Cheltuieli privind activele cedate	495.719	121.691
Alte cheltuieli de exploatare	2.119.856	1.653.267
<b>Total</b>	<b>2.837.528</b>	<b>2.756.178</b>

**Cheltuieli financiare :**

- lei -

<b>Natura</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Pierderi din creanțe		

Cheltuieli privind investitiile financiare cedate		
Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate		
Pierderi din investitiile pe termen scurt cedate		
Cheltuieli din diferente de curs valutar	19.228	37.837
Cheltuieli privind dobanzile	322.420	155.165
Cheltuieli privind sconturile acordate		
Alte cheltuieli financiare		
<b>Total</b>	<b>341.648</b>	<b>193.002</b>

#### g. Evenimente ulterioare datei bilantului

Pana la data prezentului raport, mediul economic a fost puternic afectat de epidemia mondiala de COVID 19. Instaurarea starii de urgenta in Romania a dus la dezechilibre majore in mediul economic. Efectele asupra economiei Romaniei precum si a celei mondiale sunt inca necunoscute in totalitate si nu pot fi prevazute, inasa se estimeaza ca acestea se vor resimti pe termen mediu si lung.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un impact asupra sectorului financiar din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania.

Datorita faptului ca actualele conditii de piata si incertitudini se vor mentine si in anul 2021, efecte suplimentare pot fi resimtite dincolo de datele din aceste situatii financiare.

#### h. Contracte de leasing financiar

Entitatea detine bunuri dobandite in leasing financiar, la data de 31.12.2021 are 1 contract in derulare, contractul de leasing este incheiat cu Unicredit Leasing. Contractul de leasing are ca obiect achizitia unui autovehicul pentru parcul auto propriu.

#### i. Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decât cele de audit

Societatea a platit in exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 onorarii catre auditori/cenzori pentru servicii de audit financiar, in suma de 14.000 lei.

#### j. Imprumuturi

- lei -

Tipuri de imprumuturi	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	
	pe termen scurt	pe termen lung	pe termen scurt	pe termen lung
Linie de credit	4.000.000		2.000.000	
Credit investitii	1.806.616	677.580	677.580	

Datorii de leasing	16.246	20.289	20.617	
Imprumut asociat		1.791.934		1.791.934
<b>Total</b>	<b>5.822.862</b>	<b>2.488.803</b>	<b>2.698.197</b>	<b>1.790.934</b>

- lei -

Linie de credit	Obiectul imprumutului	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Scadenta
Banca Unicredit	Capital de lucru	4.000.000	2.000.000	30.06.2022
<b>Total</b>		<b>4.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	

**k. Informatii privind contractele de fiducie**

**Nu exista contracte de fiducie.**

Numele si prenumele  
Gheorghe Constantin Irinel  
Calitatea,

Administrator  
Semnatura

Numele si prenumele  
Gheorghe Constantin  
Calitatea

Director economic  
Semnatura