

ALCOM SA

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INDIVIDUALE**

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
1802/2014 cu modificarile ulterioare
La data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2022**

CUPRINS:

Pagina

Situatia capitalurilor proprii	3-4
Situatia fluxului de numerar	5
Note la situatiile financiare	6 – 30

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2020	310.340	-	18.050.337	62.068	-	-	2.686.688	361.207	-	-	21.470.640
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	612.309	-	-	-	612.309
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	(612.309)	-	-	-	361.207	(361.207)	-	-	(612.309)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(325.087)	-	-	-	(325.087)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	717.970	-	-	717.970
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2021	310.340	-	17.438.028	62.068	-	-	3.335.117	717.970	-	-	21.863.523

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2021	310.340	-	17.438.028	62.068	-	-	3.335.117	717.970	-	-	21.863.523
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare			-		-		612.309	-	-	-	612.309
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat			(612.309)		-		717.970	(717.970)	-	-	(612.309)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	(18.874)	-	-		(18.874)
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(1.146.173)	-	-	-	(1.146.173)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	808.861	-	-	808.861
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2022	310.340	-	16.825.719	62.068	-	-	3.500.348	808.861	-	-	21.507.337

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Metoda directa

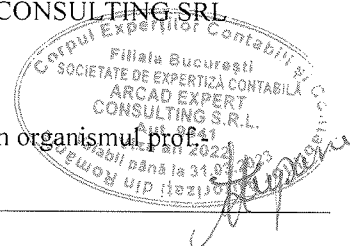
Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2021	2022
Incasari de la clienti	3.366.723	3.641.098
Incasari debitori diversi/executor	61.538	0
Incasari bugetul asigurarilor sociale de sanatate	1.891	0
Plati catre furnizori	(746.654)	(758.491)
Plati catre angajati	(316.910)	(357.557)
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe micro platit	(29.116)	(34.097)
Taxe si impozite	(479.776)	(585.461)
Impozite locale (impozit pe teren si cladire)	(245.988)	(272.019)
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1.612.008	1.633.473
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(491.239)	(512.438)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	400	400
Dobanzi incasate	39.066	34.864
Dividende incasate		5.376
Trezoreria neta din activitatea de investitii	-451.773	-472.198
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Plati pentru rascumparare de actiuni		
Restituiri de imprumuturi pe termen lung		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Restituiri de imprumuturi pe termen scurt		
Incasari din imprumuturi pe termen scurt		
Dobanzi platite		
Comisioane bancare aferente imprumuturilor		
Dividende platite	(317.603)	(1.119.786)
Trezoreria neta din activitatea de finantare	-317.603	-1.119.786
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	842.632	41.489
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.214.884	2.057.516
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2.057.516	2.099.005

Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
A009341/2015



Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON")); daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Ajustari in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
0										
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	11.132	389		11.521	10.968	198	0	11.166	164	355
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	11.132	389	0	11.521	10.968	198	0	11.166	164	355
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren									0	
Constructii	420.689	2.234	115.699	307.224	32.997	29.955	5.047	57.905	387.692	249.319
Echipamente tehnologice si masini	78.310	2.459	0	80.769	21.278	17.432	0	38.710	57.032	42.059
Alte imobilizari corporale	85.758	11.998	0	97.756	70.650	3.936	0	74.586	15.108	23.170
Investitii imobiliare	20.258.702	603.246	0	20.861.948	704.853	747.857	0	1.452.710	19.553.849	19.409.238
Imobilizari corporale in curs		497.981	489.781	8.200					0	8.200
Total imobilizari corporale	20.843.459	1.117.918	605.480	21.355.897	829.778	799.180	5.047	1.623.911	20.013.681	19.731.986
c) Imobilizari financiare										
	3.045	0	0	3.045					3.045	3.045
Total	20.857.636	1.118.307	605.480	21.370.463	840.746	799.378	5.047	1.635.077	20.016.890	19.735.386

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

1.1. Immobilizari necorporale

La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a grupei de immobilizari necorporale este de 355 lei (31 decembrie 2021: 164 lei), reprezentand licente software amortizabile liniar pe o perioada egala cu durata contractului de utilizare.

1.2. Immobilizari corporale

Reevaluarea immobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare, care reprezinta proprietati detinute pentru a obtine chirii, sunt evaluate initial la cost, inclusiv costurile de tranzactionare. In urma recunoasterii initiale, investitiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justa.

Toate investitiile imobiliare ale Societatii detinute pentru a obtine chirii sunt inregistrate ca investitii imobiliare si sunt evaluate utilizand modelul valorii juste, acestea fiind reevaluate cu o regularitate de 3 ani.

Atunci cand destinatia unei proprietati se schimba, astfel incat este reclasificata in immobilizari corporale, valoarea sa justa de la data reclasificarii devine costul immobilizarii pentru inregistrare ulterioara.

Societatea a procedat la reevaluarea activelor imobiliare pe care le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2020, astfel incat acestea sa fie prezentate in contabilitate la valoarea justa, luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata si cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluari in situatiile financiare intocmite pentru acest exercitiu. Reevaluarea a fost efectuata in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR, de catre un evaluator autorizat ANEVAR, Bojin Dionisie, cu numar legitimatie 10828.

Amortizarea calculata pentru immobilizarile corporale astfel reevaluate a inceput sa se inregistreze in contabilitate incepand cu data de 1 ianuarie 2021.

Conform pct. 109 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014, 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. O parte din castig poate fi realizat pe masura ce activul este folosit de entitate. In acest caz, valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Astfel cum prevede pct. 112, nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care reprezinta un castig efectiv realizat. Cu exceptia cazurilor prevazute la pct. 109 - 112 din reglementari, rezerva din reevaluare nu poate fi redusa.

In conformitate cu prevederile pct. 418 alin. (4), rezervele din reevaluarea immobilizarilor corporale au caracter nedistribubil. Diminuarea rezervelor din reevaluare se poate efectua numai cu respectarea prevederilor subsectiunii 3.4.1 "Reevaluarea immobilizarilor corporale" din reglementari.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar sunt prezentate astfel:

	31.12.2021	31.12.2022
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	18.050.337	17.438.028
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar	0	0
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	612.309	612.309
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	17.438.028	16.825.719

Altele

Rezervele din reevaluare capitalizate in cursul anului 2022 la Rezultatul Reportat se compun din:
- rezerve capitalizate pe masura amortizarii 612.309 lei

Din valoarea investitiilor imobiliare in suma totala de 20.861.948 lei, valoarea constructiilor este de 17.279.995 lei, iar valoarea terenurilor este de 3.581.953 lei.

Pentru urmatoarele active societatea nu detine titlul de proprietate pentru terenul aferent constructiei, respectiv: Polona nr. 9; Proclamatia de la Timisoara nr. 7, Tata Oancea nr. 1 si Take Ionescu nr. 51

Pentru activul situat in str. Pastorilor nr. 2 - magazie Societatea nu detine certificat de atestare a dreptului de proprietate/titlu de proprietate. Acest activ este inregistrat in contabilitate la valoarea de 120 lei.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

Imobilizarile necorporale si corporale complet amortizate la 31 decembrie 2022 sunt urmatoarele:

Nr.inv.	Denumire mijloc fix	Valoare de inventar
5006	Set mobilier	3.500
20016	Sistem de suprav. video	9.962
2017	Sistem alarma	3.875
201441	SAMSUNG GALAXY S9 DUAL SIM	3.277
201448	MICROSOFT OFFICE H&B	924
6	Program contabilitate	7.060
20014	Clima Agasi	3.768
2002	Clima Agasi	2.478
2003	Clima Agasi	2.478
3	Program gestiune	1.300
201434	Lic.Windows8-CCE GRANT1108/311/29.1	758
201435	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758
201436	PANOU PLEXIGLASS-2BUC	7.200
201403	Calc.+mon+sursa+web+wind- CCEGrant11	4.221

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

201428	NotebookDell3537+wind.8-CCEGrant110	3.100
201438	Samsung Galaxy S8	2.857
201439	ULTRABOOK DELL XPS 9360 QHD I7-7560U	7.689
20019	Sistem supraveghere	15.777
201444	SAMSUNG GALAXY S10,DUAL SIM	2.941
201455	BITDEFENDER ANTIVIRUS INTERNET SECURITY 2019, 2 ANI, 1 UTIL	88
201468	LICENTA KASPERSKY ANTIVIRUS 3 USERS 1 AN	126
201475	BITDEFENDER PREMIUM VPN 1 AN	118
	TOTAL	84.255

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta garantii acordate furnizorilor pentru contractele comerciale, astfel:

<i>DENUMIRE SOCIETATE</i>	<i>EXPLICATII</i>	<i>VALOARE (LEI)</i>
ENEL	GARANTIE	595
IBIZA GOLF LIGHT	GARANTIE	2.450
TOTAL		3.045

NOTA 2: Provizioane

In decursul anului 2022 societatea a inregistrat provizioane, astfel:

DOCUMENT	DENUMIRE PROVIZION	SUMA (LEI)
Contract de mandat nr. 263/08.11.2019	Componenta variabila-Director General	32.051
Situatie concedii an 2022	Concedii ramase neefectuate la 31.12.2022	37.167
	TOTAL	69.218

Provizionul Directorului General reprezinta indemnizatia variabila care este acordata in functie de gradul de indeplinire a obiectivelor si indicatorilor de performanta individuali, indicatori aprobati de catre Consiliul de Administratie al Societatii.

NOTA 3: Rezultatul reportat

Repartizarea profitului aferent anului 2021 ca dividend a fost aprobata de catre actionari prin AGOA din 28.04.2022 cand s-a hotarat distribuirea sumei de 646.173 lei aferent profitului anului 2021 si suma de 500.000 lei din rezerve de reevaluare. Din aceasta suma s-a platit impozitul aferent de 16.106 lei si s-a distribuit suma de 1.119.786 lei.

Rezultatul aferent anului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este profit in valoare de 808.861 lei, profit ce va fi distribuit conform hotararii AGOA din 28.04.2023.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
	Lei	Lei
1. Cifra de afaceri neta	2.359.672	2.759.246
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.218.409	1.549.617
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.218.409	1.549.617
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.141.263	1.209.629
7. Alte cheltuieli de exploatare	757.880	838.327
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie		
10. Alte venituri din exploatare	324.574	437.312
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	707.957	808.614

Din datele prezentate mai sus se desprind urmatoarele constatari:

- Cifra de afaceri a crescut in anul 2022 fata de anul 2021 cu 399.574 lei, respectiv 16,93 %, iar cheltuielile aferente anului 2022 au crescut fata de anul precedent cu 411.655 lei, respectiv 20,83%;
- Cheltuielile activitatii de baza cuprind salariile, prestari de servicii, amortisment care are ponderea cea mai mare in valoarea cheltuielilor activitatii de baza, respectiv 51,26%, cheltuieli cu impozite si taxe
- In categoria altor cheltuieli de exploatare au fost incluse cheltuielile cu penalitatile, donatiile acordate, cheltuieli privind activele cedate si alte cheltuieli de exploatare
- In categoria altor venituri au fost incluse veniturile din recuperarea utilitatilor de la chiriasi si veniturile din penalitati de intarziere.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza :

	Creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	162.470	286.641	286.641	0
2	Total creante comerciale	162.470	286.641	286.641	0
3	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(54.978)	(117.330)	(117.330)	0
4=2-3	Creante comerciale, net	107.492	169.311	169.311	0
	Alte creante si debite				
5	Sume de incasat de la asociatii participatiune				0
6	Creante in legatura cu bugetul de stat	0	0	0	0
7	Impozit pe profit platit in plus	18.742	18.742	18.742	0
8	TVA de recuperat /neexigibil	2.891	1.983	1.983	0
9	Alte creante	15.820	16.790	16.535	255
10	Ajustari de valoare pentru alte creante- debitori diversi	0	0	0	0
11	Alte creante, net (5+6+7+8+9-10)	37.458	37.515	37.260	255
12	Total creante comerciale si alte creante	144.950	206.826	206.571	255

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata cuprins intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2022, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 117.330 lei (in crestere fata de anul 2021 cand acestea inregistrau valoarea de 54.978 lei au fost ajustate pentru depreciere.

In anul 2022 nu au fost scoase din evidente creante neincasate.

Societatea a analizat recuperabilitatea creantelor la data de 31.12.2022 si cu exceptia ajustarilor pentru depreciere inregistrate la 31.12.2022, nu exista riscuri semnificative in ceea ce priveste recuperabilitatea acestora.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datorii

La 31 Decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Alte imprumuturi si datorii financiare*	278.055	283.008	102.439	130.475	50.094
2	Total datorii financiare	278.055	283.008	102.439	130.475	50.094
3	Furnizori	-32.785	9.202	9.202	0	0
4	Cienti creditor	79	31.235	31.235	0	0
5	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	25.725	28.809	28.809	0	0
6	Alte datorii-tva neexigibil	5.322	26.379	26.379	0	0
7	Taxa pe valoare adaugata	15.608	33.325	33.325	0	0
8	Alte datorii fata de stat si institutii publice (impozite locale)	0	0	0	0	0
9	Impozit pe venit	5.518	6.015	6.015	0	0
10	Dividende de plata	23.069	38.721	38.721		0
11	Total datorii din exploatare	42.536	173.686	173.686	0	0
12	Total Datorii	320.591	456.694	276.126	130.475	50.094

* Garantii de buna executie aferente contractelor de locatiune incheiate

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal desfasurarea activitatii intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de: toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

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

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie si note la situatiile financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului, respectiv 1 euro = 4,9474. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Alcom SA intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata) si Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de numerar;
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Alcom SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”) cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatiile comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021. Anumite reclasificari au fost operate pentru a asigura comparabilitatea soldurilor de deschidere cu soldurile de inchidere. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2022, Societatea a inregistrat profit in valoare de 808.861 lei avand o datorie curenta neta de 276.126 lei.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. Societatea nefiind dependenta de surse de finantare, avand un disponibil bancar suficient pentru continuarea activitatii, fara a fi nevoie de intreruperi fortata determinata de factorii externi ai operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

6.7. Imobilizari necorporale

Programe informatice

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

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate, ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii parțiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

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

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

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

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Tip	Ani
Cladiri	50
Constructii speciale si amenajari	30
Instalatii tehnice si masini	5-8
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	3-15
Vehicule de transport	5

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, ultima revizuire a acestora fiind la 31.12.2020, odata cu reevaluarea cladirilor, a terenurilor si a investitiilor imobiliare.

6.9. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii acordate furnizorilor care vor fi recuperate la sfarsitul contractului.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.10. Stocuri

Obiectele de inventar sunt evidentiate la costul de achizitie si sunt trecute in cheltuieli la data achizitiei. Materialele consumabile sunt evidentiate de asemenea la costul de achizitie, iar stocul existent la data de 31.12.2022 in suma de 194,59 este datorat pandemiei de Coronavirus si masurilor impuse de legislatie, acestea fiind date in consum pe masura utilizarii lor (masti faciale, gel dezinfectant).

6.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.12. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozitele bancare pe termen scurt.

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

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

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.14. *Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Alte datorii si imprumuturi asimilate” din cadrul datoriilor curente.

6.15. *Datorii*

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

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz dintre costul preconizat al încetării contractului și costul net preconizat al continuării contractului. Înainte de constituirea provizionului, Grupul recunoaște orice pierderi din depreciere pentru activele asociate contractului.

6.16. *Subventii*

Subventiile pentru active, reprezinta subventii primite pentru achizitionarea unor calculatoare si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.17. *Capital social*

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

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

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

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.18. *Rezerve legale*

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

6.19. *Dividende*

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

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

In cursul anului 2022 a fost aprobata prin Hotararea AGOA repartizarea sumei de 646.173 lei ca si dividende aferente rezultatului financiar 2021 si suma de 500.000 lei din rezerve de reevaluare.

6.20. Rezultat reportat

Pierderea contabila reportata este acoperita din profitul perioadelor viitoare de raportare, cat si din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, in functie de hotararea adunarii generale a actionarilor.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

6.21. Venituri

Vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzarea bunurilor in cursul activitatilor curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat, minus retururi, reduceri comerciale și rabaturi pentru volum.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și retururile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite” și respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 << Furnizori- facturi nesosite>>, respectiv contul 418 <<Clienți –facturi de întocmit>> și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

Comisioane

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societății.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere liniar pe durata contractului de închiriere. Stimulentele aferente contractelor de închiriere sunt recunoscute ca

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

parte integrantă a veniturilor total din chirii, pe durata contractului de închiriere. Veniturile din chiriile la proprietățile subînchiriate sunt recunoscute ca alte venituri

Venituri din refacturarea utilitatilor

Veniturile din refacturările de utilitati sunt recunoscute la momentul realizării lor, împreună cu cheltuielile cu utilitati facturate de către furnizori. Aceste venituri se refera la proprietatile inchiriate in cazul in care chirasul nu incheie contracte cu furnizorii de utilitati in nume propriu.

6.22. Impozite si taxe

Impozitul pe venitul microintreprinderilor este calculat în concordanță cu reglementările fiscale romanesti si este declarat trimestrial in Declarația privind obligatiile de plata la bugetul de stat.

6.23. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

6.24. Parti afiliate si entitati asociate

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitatile afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul unui grup. Grup inseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia.

Entitate asociată înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociațiilor respectivei entități. Ca urmare, existența unei entități asociate presupune îndeplinirea cumulativă a două condiții, respectiv deținerea unui interes de participare în cealaltă entitate și exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2022 este de **310.340 lei**, reprezentand 124.136 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,5 lei fiecare, din care :

- 1) FONDUL PROPRIETATEA SA detine 71,8961 % din capitalul social, reprezentand 223.122,50 lei, echivaland cu un numar de 89.249 actiuni nominative in valoare de 2,5 lei ;
- 2) Perescu Lucian Eugen detine 26,8552 % din capitalul social, ceea ce reprezinta 83.342,50 lei, echivaland cu un numar de 33.337 actiuni in valoare de 2,5 lei fiecare ;
- 3) Alti actionari, detin 1,2487% din capitalul social, ceea ce reprezinta 3.875 lei, echivaland cu un numar de 1.550 actiuni in valoare de 2,5 lei fiecare.

Alcom are un capital social subscris si varsat in valoare de 310.340 lei, impartit in 124.136 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei. Actiunile se tranzactioneaza pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare "SMT" al Bursei de Valori Bucuresti.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2022 (nici in 2021 nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii si directorii societatii

Consiliul de Administrație reprezintă organul decizional cu privire la toate aspectele semnificative ale societății în ansamblu, datorită implicațiilor sale strategice, financiare sau reputaționale. Consiliul de administrație delegă competențele de conducere ale Companiei, în condițiile și limitele prevăzute de lege și de Actul Constitutiv.

Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care au delegat atribuții de conducere unui Director General.

Directorul General îndeplinește toate actele și ia toate măsurile necesare și utile în vederea aducerii la îndeplinire a obiectului de activitate al societății, cu excepția acelor atribuții ce intră în sarcina Adunării Generale a Acționarilor sau a Consiliului de Administrație, conform Actului Constitutiv al Societății.

Consiliul de Administrație a fost numit pentru o perioadă de 4 ani, din 19.01.2019 și până în 19.01.2023. În cursul anului 2021 nu au existat modificări în structura de conducere a societății, astfel după cum este reprezentat grafic în tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administrație	Anul 2022	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	<i>administrator neexecutiv și președinte CA</i>	
Perescu Lucian Eugen	<i>administrator neexecutiv</i>	
Georgescu Petre Madalin	<i>administrator executiv - DG</i>	
Conducerea Executiva		
Georgescu Petre Madalin	<i>director general (DG)</i>	

În luna decembrie 2022, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administrație al Alcom SA pentru o perioadă de 4 ani, până în data de 14.01.2027. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație.

Este de menționat faptul că un administrator neexecutiv, membru în Consiliul de Administrație detinea la data de 31.12.2022 acțiuni, astfel după cum urmează:

Actionar	Actiuni	Procent
Perescu Lucian Eugen	33.337	26,8552%

8.2. Salariați

Numărul mediu al salariaților în cursul anului 2022 a fost de 4 de salariați, iar numărul efectiv de salariați existenți la 31.12.2022 este de 4 salariați.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere (continuare)

Cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa/cadou) si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile	231.555	267.534
Cheltuieli cu asigurarile sociale	12.523	7.496

NOTA 9: Alte informatii

9.1 Informatii despre Societate

Alcom SA ("Societatea") este o societate pe actiuni privata ale carei actiuni sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti si care a fost infiintata in anul 1991. Sediul social al societatii este in Timisoara, str Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, fiind inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Timis sub nr. J35/56/1991 si avand Codul Unic de Inregistrare RO 1801848.

Societatea are si un sediu secundar (punct de lucru) deschis in Bucuresti, sector 3, strada Remus nr.1-3, etaj 2, camera 11.

Activitatea societatii este de inchiriere spatii comerciale, cifra de afaceri fiind obtinuta in principal din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare "SMT".

9.2 Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

9.2.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

In cursul anului 2022, societatea nu a avut tranzactii cu entitati afiliate sau parti legate.

9.2.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

La 31.12.2022, societatea nu are sume datorate si de primit de la entitati afiliate sau parti legate.

9.2.3 Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2022, societatea nu prezinta creante de la entitati afiliate sau parti legate

9.2.4 Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2022, societatea nu prezinta datorii fata de entitati afiliate sau parti legate.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.2.5 Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Membri ai C.A.	122.828	127.939
Directorii	202.855	239.069
Total	325.683	367.008

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si Conducerii executive.

Conducerea societatii sau Administratorii nu au contractat avansuri sau credite de la societate in cursul anului 2022.

La incheierea exercitiului financiar 2022 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

9.3 Informatii despre impozitul pe venit

In cursul anului 2022, societatea a fost platitoare de impozit pe microintreprindere, impozitul astfel stabilit fiind de 1% din valoarea totala a veniturilor:

	2021	2022
VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	2.359.672	2.759.246
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	324.575	437.312
VENITURI DIN DOBANZI	39.066	34.864
VENITURI DIN AJUSTAREA ACTIVELOR CIRCULANTE	(17.502)	0
VENITURI DIN PROVIZIOANE	(82.050)	(35.447)
REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	612.309	612.309
<i>SPONSORIZARI</i>	720	0
<i>BONIFICATII</i>	3.591	3.844
TOTAL VENIT IMPOZABIL	3.335.622	3.843.731
IMPOZIT PE VENIT	29.051	34.594

Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond pe o perioada mai mare 5 ani.

9.4 Cifra de Afaceri

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata in principal din inchirierea de bunuri imobile proprii.

9.5 Evenimente ulterioare

Conducerea Societății nu considera ca exista evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2022 si pana la data aprobarii acestor situatii financiare care ar necesita ajustarea lor.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

Pe parcursul anului 2022, economia mondială s-a confruntat cu provocări excepționale, războiul din Ucraina și inflația punându-și amprenta asupra perspectivelor.

Acest eveniment a provocat instabilitate geopolitică și repercursiuni răspândite în multiple sectoare economice, cu un efect resimțit imediat prin creșterea volatilității în piața energetică și piața financiară, iar consecințele economice s-au manifestat deja în creșterea pretului energiei electrice și bunurilor.

Amploarea și durata efectelor asupra economiei, respectiv impactul asupra afacerilor clienților Societății nu pot fi estimate cu acuratețe la acest moment. Managementul Alcom SA răspunde situației cu măsuri specifice în vederea menținerii stabilității economice a Societății și monitorizează îndeaproape evoluțiile, evaluând în mod regulat impactul asupra fluxului de trezorerie și lichidității Societății.

9.6 Elemente extraordinare și venituri / cheltuieli înregistrate în avans

Nu există elemente care să fie prezentate.

9.7 Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea nu are încheiate contracte de leasing.

9.8 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit și consultanță plătite auditorului financiar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 sunt prezentate în tabelul următor.

Sumele plătite cuprind:

	2021	2022
Auditul situațiilor financiare individuale întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014	17.718	11.717

9.9 Contingente

9.9.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite și înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobanzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.9.2 Datorii contingente

Societatea nu are datorii contingente.

9.10 Riscuri financiare

9.10.1 Riscul de piata

Instabilitatea economica globala si locala poate avea un efect advers asupra veniturilor Societatii datorita reducerii nevoii de inchiriere spatii comerciale si de birouri a agentilor economici. Pentru a asigura stabilitatea veniturilor Societatii, managementul isi propune pastrarea unui indice ridicat de diversificare a chiriilor si a suprafetelor inchiriate.

Constructia de cladiri noi de birouri si spatii comerciale reprezinta un factor de risc care este insa ameliorat de locatiile centrale respectiv aflate in zone intens locuite ale spatiilor Societatii, precum si de eforturile investitionale pe care managementul le realizeaza in vederea asigurarii unor conditii decente de desfasurare a activitatii chiriilor.

9.11 Angajamente

9.11.1 Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

9.11.2 Garantii primite

Garantiile primite de catre societate reprezinta garantiile aferente contractelor de inchiriere a spatiilor comerciale proprii.

9.12 Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	164.873	149.632
Depozite bancare	1.890.635	1.947.500
Numerar in casa	2.008	1.873
Investitii pe termen scurt	0	0
Total	2.057.516	2.099.005

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9.13 LITIGII

In tabelul de mai jos sunt detaliate procesele aflate pe rol in care societatea este implicata:

Nr. dosar	Organul / Instanta competent/a	Calitatea ALCOM SA	Partea adversa	Suma	Obiect
21764/325/2021*	Judecătoria Timișoara	Pârât	Municipiul Timișoara, Primarul Mun. Timișoara		Obiect: obligatia de a face. Mun. Timișoara și Primarul Mun. Timișoara au acționat în judecată atât Mega Image, cât și Alcom (pentru opozabilitate) și a solicitat instanței obligarea ambelor societati la desființarea lucrărilor executate de către Mega Image în imobilul din Str. Ghe. Lazar nr. 33, Timișoara fără autorizatie de construire. La termenul din data de 22.02.2022 instanța a luat act de renunțarea la judecată a cererii de chemare în judecată de reclamantii: Mun. Timișoara și Primarul Mun. Timișoara.
17943/325/2022	Judecătoria Timișoara	Reclamant	TL Vietnam Product SRL	12.803,72 lei	Obiect: cerere de ordonanță de plată. La termenul de judecată din data de 25.10.2022, instanța a admis cererea formulată de către Alcom împotriva TL Vietnam Product SRL, și a obligat creditoarea la plata sumei de 12.803,72 lei reprezentând debit principal, 5.284,82 lei reprezentând penalități de întârziere calculate de la data scadenței facturilor și până la data de 30.04.2022 inclusiv. Penalități de întârziere de 0,10% zi, aferente debitului principal începând cu data de 01.05.2022 și până la data plății efective a debitului principal; 200 lei-cheltuieli de judecată.
17948/325/2022	Judecătoria Timișoara	Creditoare	Speriusi-Vlad Alin	16.680,66	Obiect: cerere de ordonanță de plată. Instanța a respins cererea Alcom cu motivarea că Speriusi Vlad Alin nu are calitate procesuală pasivă. S-a formulat cerere în anulare de către Alcom, dosar nr. 30247/325/2022.
30247/325/2022	Judecătoria Timișoara	Creditoare	Speriusi-Vlad Alin	16.680,66	Obiect:cerere în anulare formulată de către Alcom la ordonanța de plată (dosar nr. 17948/325/2022). La termenul de judecată din data de 11.01.2023, instanța a rămas în pronunțare, dar a amânat pronunțarea pentru data de 26.01.2023 . La data de 26.01.2023 cererea în anulare a fost respinsă. Hotărarea nr. 1392 din data de 26.01.2023 a fost comunicată către sediul Cabinetului de Avocatura la data de 22.02.2023 si transmisă către Alcom la data de 23.02.2023

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

20110/325/2022	Judecătoria Timișoara	Creditoare	SCPA Speriusi-Vlad Sasu & Asociații	16.680,66	<p>Obiect: cerere în anulare formulată de către SCPA prin care a solicitat anularea sent. numărul 4984/15.04.2021, pronunțată în dosar nr. 21093/325/2020 prin care SCPA a fost obligată la plata sumei de 16.680,66 lei.</p> <p>La termenul de judecată din data de 17.10.2022, instanța a amânat dosarul, pentru completarea probatoriului, pentru data de 09.12.2022.</p> <p>La data de 09.12.2022, instanța a rămas în pronunțare și a amânat pronunțarea pentru data de 20.12.2022.</p> <p>La data de 20.12.2022, instanța a respins cererea în anulare formulată de SCPA (instanța a obligat SCPA la plata debitului restant către Alcom, încă nu a fost comunicată hotărârea nr. 25859/20.12.2022).</p>
8653/325/2022	Judecătoria Timișoara	Pârât	Municipiul Timișoara, Primarul Mun. Timișoara, Consiliul Local al Municipiului Timișoara		<p>Obiect: obligația de a face.</p> <p>La termenul de judecată din data de 20.09.2022, instanța a luat act de cererea de renunțare la judecată formulată de către reclamantii: Mun. Timișoara, Primarul Mun. Timișoara și Consiliul Local.</p>
Dosar executare nr. 770/2022	BEJ Siegmeth Robert Alin	Creditoare	BUSINESS TRANSLATIO N AGENCY SRL	Debit principal 6984,11 lei + 400 lei (cheltuieli de judecată) Acesorii 7.611,66 lei + 0,1% / zi de întârziere începând cu 16.03.2021	<p>Obiect: Cerere executare silită.</p> <p>Nu au fost identificate pe numele debitoarei bunuri sau conturi bancare, cu excepția unui cont deschis la Libra Bank (s-a instituit poprire pe cont). Executorul a făcut o nouă interogare la ANAF pe data de 19.10.2022. Debitoarea este inactivă fiscal. Executorul va închide dosarul în ianuarie 2023 dacă nu se va recupera nimic. L-a data de 02.03.2023 domnul executor ne-a informat ca debitoarea este inactivă, nu se poate recupera nimic, și va proceda la închiderea dosarului de executare. Alcom a fost informat despre acest aspect la data de 03.03.2023. Încă nu avem comunicată încheierea de închidere a dosarului de executare.</p>
Dosar executare nr. 769/2022	BEJ Siegmeth Robert Alin	Creditoare	MIMO ROMISUANA S.R.L.	Debit principal 5520,09 lei + 200 lei	<p>Obiect: Cerere executare silită</p> <p>Nu au fost identificate pe numele debitoarei bunuri sau conturi bancare. Executorul a făcut o nouă interogare la ANAF pe data de</p>

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Dosar executare nr. 793/2022	BEJ Siegmeth Robert Alin	Creditoare	ALLVIOLA MARKET SRL	cheltuieli de judecata Accesorii 4.797,86 lei + 0,1% / zi de întârziere începând cu 16.03.2021	19.10.2022. Debitoarea este inactivă. Executorul va închide dosarul în ianuarie 2023 dacă nu se va recupera nimic. L-a data de 02.03.2023 domnul executor ne-a informat ca debitoarea este inactivă, nu se poate recupera nimic, și va proceda la închiderea dosarului de executare. Alcom a fost informat despre acest aspect la data de 03.03.2023. Încă nu avem comunicată încheierea de închidere a dosarului de executare.
Dosar executare nr. 64/2022	BEJ Ioachim Flavius-Lucian	Creditoare	TL Vietnam Product SRL	Debit principal: 22.334,3 lei +200 lei cheltuieli de judecata Accesorii Penalitati de 0,10% pe zi de întârziere de la scadenta fiecarei facturi neachitate si pana la plata efectiva a debitului principal	Obiect: Cerere executare silită Nu au fost identificate pe numele debitoarei bunuri sau conturi bancare. Executorul a făcut o nouă interogare la ANAF pe data de 19.10.2022. Debitoarea este inactivă. Executorul va închide dosarul în ianuarie 2023 dacă nu se va recupera nimic. L-a data de 02.03.2023 domnul executor ne-a informat ca debitoarea este inactivă, nu se poate recupera nimic și va proceda la închiderea dosarului de executare. Alcom a fost informat despre acest aspect la data de 03.03.2023. Încă nu avem comunicată încheierea de închidere a dosarului de executare.
				Debit principal 12.803,72 + 200 lei cheltuieli de judecată. Accesorii	Obiect: cerere de executare silită În data de 19.12.2022, s-a înregistrat cererea de executare silită pentru suma 12.803,72 + 200 lei cheltuieli de judecată; penalități în valoare de 5.284,82 lei calculate de la data scadentei facturilor și până la data de 30.04.2022 inclusiv; penalități de întârziere de 0,10% zi, aferente debitului principal începând cu data de 01.05.2022 și până la data plății efective a debitului principal.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

				5.284,82 lei reprezentând de penalități de întârziere+ 0,10% pe zi de întârziere începând 01.05.2022	A fost încuviințată executare silită, procedura de executare continuă, urmează să fie efectuate acte de executare silită. La data de 28.02.2023 a avut loc deplasarea la punctul de lucru TL VIETNAM, spațiul este închis de vreo 3-4 luni ca urmare a faptului că TL VIETNAM nu a plătit chiria. Debitorul conține un singur cont pe care sunt mai multe popri. Executare silită continuă.
5035/325/2023	Judecătoria Timișoara	Creditoare	UAT MUNICIPIUL TIMIȘOARA, STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE		La data de 20.02.2023 a fost înregistrată cererea de chemare în judecată, respectiv acțiunea uzucapiune prin care a fost solicitată dobândirea de către ALCOM a dreptului de proprietate asupra cotei indivize de 675 mp pentru terenul situat în strada Tata Oancea nr. 1. Valoarea terenului va fi stabilită de către instanța de judecată, ca urmare a raportului de expertiză care va fi administrat în cadrul instanței de judecată.

Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Arcad Expert Consulting SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
A009341/2015

