

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 2020**

CUPRINS:

	Pagina
Situatia capitalurilor proprii	3-4
Situatia fluxului de numerar	5
Note la situatiile financiare	6 - 24

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII

31.12.2019

	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 31.12.2018	310.340	-	14.056.478	62.068	-	-	1.557.928	367.367	-	-	16.354.181
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	543.102	543.102	-	-	-	543.102
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	(543.102)	-	-	-	367.367	(367.367)	-	-	(543.101)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(367.367)	-	-	-	(367.367)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	425.557	-	-	425.557
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2019	310.340	-	13.513.376	62.068	-	-	2.101.030	425.557	-	-	16.412.372

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 reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2019	310.340	-	13.513.376	62.068	-	-	2.101.030	425.557	-	-	16.412.372
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	543.102	-	-	-	543.102
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	(543.102)	-	-	-	425.557	(425.557)	-	-	(543.102)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare imobilizari	-	-	5.080.063	-	-	-	-	-	-	-	5.080.063
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(383.001)	-	-	-	(383.001)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	361.207	-	-	361.207
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2020	310.340	-	18.050.337	62.068	-	-	2.686.688	361.207	-	-	21.470.640

Surplusul rezervelor din reevaluare a fost determinat de creșterea față de valoarea contabilă netă, rezultată din reevaluarea imobilizărilor corporale.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
Incasari de la clienti	2.762.678	2.474.238
Plati catre furnizori	632.436	581.516
Plati catre angajati	277.458	280.943
Dobanzi platite		
Impozit pe micro platit	29.866	24.469
Taxe si impozite	496.585	463.467
Impozite locale (impozit pe teren si cladire)	249.764	247.791
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1.076.569	876.052
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	75.806	51.990
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		1.777
Dobanzi incasate		26.316
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitatea de investitii	-75.806	-23.897
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	2.181.369	374.181
Trezoreria neta din activitatea de finantare	-2.181.369	-374.181
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	-1.180.606	477.974
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.917.517	736.910
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	736.910	1.214.884

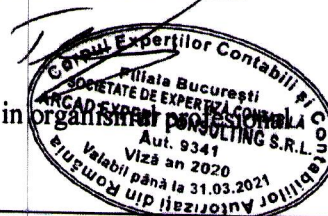
Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
009341/2015



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 2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	
	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	12.402	1.091	2.526	10.967	12.206	1.181	2.526	10.861	196	106
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	12.402	1.091	2.526	10.967	12.206	1.181	2.526	10.861	196	106
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren										
Constructii	1.444.512	296.842	1.290.847	450.507	154.020	77.010	180.087	50.943	1.290.492	399.564
Echipamente tehnologice si masini	13.483	22.270	1.100	34.653	13.483	412	1.100	12.795	0	21.858
Alte imobilizari corporale	97.453	7.386	19.429	85.410	68.820	13.923	15.228	67.515	28.633	17.895
Investitii imobiliare	15.698.070	6.025.624	1.883.973	19.839.721	1.177.521	590.753	1.768.274	0	14.520.549	19.839.721
Imobilizari corporale in curs		15.945	15.945							
Total imobilizari corporale	17.253.518	6.368.067	3.211.294	20.410.291	1.413.844	682.098	1.964.689	131.253	15.839.674	20.279.038
c) Imobilizari financiare										
	595	2.450		3.045					595	3.045
Total	17.266.515	6.371.608	3.213.820	20.424.303	1.426.050	683.279	1.967.215	142.114	15.840.465	20.282.189

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2020, valoarea neta contabila a grupei de imobilizari necorporale este de 106 lei (31 decembrie 2019: 196 lei), reprezentand licente software amortizabile liniar pe o perioada egala cu durata contractului de utilizare.

1.2. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor 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 investiti 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 imobilizari corporale, valoarea sa justa de la data reclasificarii devine costul imobilizarii 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 imobilizarile 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, nicio 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 imobilizarilor corporale au caracter nedistribubil. Diminuarea rezervelor din reevaluare se poate efectua numai cu respectarea prevederilor subsectiunii 3.4.1 "Reevaluarea imobilizarilor corporale" din reglementari.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

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

	31.12.2019	31.12.2020
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	14.056.478	13.513.377
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar	0	5.080.063
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	543.102	543.102
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	13.513.377	18.050.337

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2020 au fost inregistrate in contabilitate astfel:

	Valoare neta la 31.12.2020 inainte de reevaluare	Valoare reevaluată la 31.12.2020	Diferenta din reevaluare	<i>din care:</i> Crestere pe seama rezervei din reevaluare	Descrestere pe seama rezervei din reevaluare	Impact in contul de profit si pierdere - crestere
Investitii imobiliare - terenuri si amenajari de terenuri	3.424.181	3.581.953	157.772	157.772	-	-
Investitii imobiliare constructii	11.384.496	16.257.768	4.873.272	4.873.272	-	-
Constructii	350.546	399.564	49.018	49.018	-	-
Total	15.159.223	20.239.285	5.080.062	5.080.062	-	-

Altele

Rezervele din reevaluare capitalizate in cursul anului 2020 la Rezultatul Reportat se compun din:
- rezerve capitalizate pe masura amortizarii 543.102 lei

Din valoarea investitiilor imobiliare in suma totala de 19.839.721 lei, valoarea constructiilor este de 16.257.768 lei si 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 120.09 lei.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active immobilizate (continuare)

Imobilizarile corporale complet amortizate la 31 decembrie 2020 sunt urmatoarele:

Nr.inv.	Denumire mijloc fix	Valoare de inventar
5006	Set mobilier	3.500,00
2005	Inst.aer conditionat(2 buc)	2.559,80
2006	Inst.aer conditionat(1 buc)	1.099,9
6	Program contabilitate	7.060,00
20014	Clima Agasi	3.767,80
2002	Clima Agasi	2.478,03
2003	Clima Agasi	2.478,02
3	Program gestiune	1.300,00
201431	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758,00
201432	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758,00
201433	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758,00
201434	Lic.Windows8-CCE GRANT1108/311/29.1	758,00
201435	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758,00
201436	PANOU PLEXIGLASS-2BUC	7.200,00
201403	Calc.+mon+sursa+web+wind-CCEGrant11	4.221,00
201406	Imprim.HPLaserJet-CCEGrant1108/311/	3.742,00
201428	NotebookDell3537+wind.8-CCEGrant110	3.100,00
201438	Samsung Galaxy S8	2.857,06
201439	ULTRABOOK DELL XPS 9360 QHD I7-7560U	7.689,08
	TOTAL	56.842,69

In baza rezultatelor inventarierii efectuate la 31.12.2020, Societatea a decis casarea urmatoarelor mijloace fixe, avand un grad ridicat de uzura fizica / morala:

Nr.Inv.	Denumire mijloc fix	Tip lesire	Valoare neta = Val. de inventar - amortizare
2006	Inst.aer conditionat(1 buc)	casare	0
201430	Imprim.HP LJPRO400 col-CCEGrant1108	vanzare	0
201440	LAPTOP DELL VOSTRO 3568	casare	0
201442	LAPTOP DELL VOSTRO 5568	casare	336,13
201443	LAPTOP APPLE MACBOOK PRO 13	casare	3.864,78
	TOTAL		4.200,91

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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</i>
ENEL	GARANTIE	595
IBIZA GOLF LIGHT	GARANTIE	2.450
TOTAL		3.045

NOTA 2: Provizioane

In decursul anului 2020 societatea a inregistrat provizioane, astfel:

DOCUMENT	DENUMIRE PROVIZION	SUMA
Contract de mandat nr. 263/08.11.2019	Componenta variabila-Director General	20.512

Provizionul de mai sus reprezinta indemnizatia variabila a Directorului General care este acordata in functie de performantele companiei.

NOTA 3: Rezultatul reportat

Repartizarea profitului aferent anului 2019 ca dividend a fost aprobata de actionari prin AGOA din 29.04.2020 cand s-a hotarat distribuirea sumei de 383.001 lei. Din aceasta suma s-a platit impozitul aferent de 5.382 lei si s-a distribuit suma de 377.619 lei.

Rezultatul aferent anului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 este profit in valoare de 361.207 lei, profit ce va fi distribuit conform hotararea AGA.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
	Lei	Lei
1. Cifra de afaceri neta	2.067.511	2.056.342
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.972.822	1.997.975
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	94.689	58.367
7. Alte cheltuieli de exploatare	6.595	9.750
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie		
10. Alte venituri din exploatare	367.317	309.450
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	455.411	358.067

Din datele prezentate mai sus se desprind urmatoarele constatari:

- Cifra de afaceri a scazut in anul 2020 fata de 2019 cu 11.169 lei, respectiv 0,5431 %, iar cheltuielile anului 2020 au crescut fata de 2019 cu 28.308 lei, respectiv 1,40%; acest lucru s-a datorat declansarii pandemiei de coronavirus, insa, societatea considera ca nu a fost afectata semnificativ
- Cheltuielile activitatii de baza cuprind salariile, prestari de servicii, amortisment care are ponderea cea mai mare in valoarea cheltuielilor activitatii de baza, respectiv 34,20%, 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.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza :

	Creante	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	118.751	358.491	358.491	0
2	Total creante comerciale	118.751	358.491	358.491	0
3	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(61.168)	(72.481)	(72.481)	0
4=2 -3	Creante comerciale, net	57.583	286.010	286.010	0
	Alte creante si debite				
5	Sume de incasat de la asociatii participatiune				0
6	Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	0	0	0	0
7	Impozit pe profit platit in plus	18.742	18.742	18.742	0
8	TVA de recuperat /neexigibil	545	620	620	0
9	Alte creante	61.538	63.429	63.429	0
10	Ajustari de valoare pentru alte creante-debitori diversi	0	(61.538)	(61.538)	0
11	Alte creante, net (5+6+7+8+9-10)	80.825	21.253	21.253	0
12	Total creante comerciale si alte creante	138.408	307.263	307.263	0

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

La 31 decembrie 2020, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 72.481 lei (2019: 61.168 lei) au fost ajustate pentru depreciere.

In anul 2020 au fost scoase din evidente creante neincasate in valoare totala de 17.082 lei, acestea reprezentand creante fata de debitori pentru care au fost pronuntate sentintele de radiere din Registrul Comertului, desi Alcom era inregistrat la masa credala a acestora, neavand bunuri care sa fie valorificate, nu s-a putut recupera creanta.

Societatea a analizat recuperabilitatea creantelor la data de 31.12.2020 si cu exceptia ajustarilor pentru depreciere inregistrate la 31.12.2020, nu exista riscuri semnificative in ceea ce priveste recuperabilitatea acestora.

In vederea recuperarii creantei de la clientul Curtea Berii SRL in valoare totala de 124.335 lei, societatea a incheiat acte aditionale la contractele de locatiune in vigoare in care sunt cuprinse planuri de reesalonare a debitelor restante conform termenilor agreati. Curtea Berii SRL a aplicat pentru o schema de ajutor de stat al carei principal obiectiv il constituie acordarea de sprijin financiar din fonduri externe nerambursabile pentru IMM-uri a caror activitate a fost afectata direct sau indirect de raspandirea virusului SARS-CoV-2 sau a caror activitate a fost interzisa prin ordonante militare pe perioada starii de urgenta sau ingradite pe perioada starii de alerta. Avand in vedere faptul ca cererea societatii Curtea Berii SRL pentru accesarea fondurilor din schema de ajutor de stat ("Masura 2") a fost aprobata, managementul Societatii a considerat ca nu exista un risc semnificativ in ceea ce priveste recuperarea sumelor restante.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datorii

La 31 Decembrie 2020 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Alte imprumuturi si datorii financiare*	223.184	242.797	58.492	81.595	102.710
2	Total datorii financiare	223.184	242.797	58.492	81.595	102.710
3	Furnizori	25.200	13.162	13.162	0	0
4	Cienti creditorii	225	5.028	5.028	0	0
5	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	14.992	23.368	23.368	0	0
6	Alte datorii sociale	0	0	0	0	0
7	Taxa pe valoare adaugata	17.149	18.985	18.985	0	0
8	Alte datorii fata de stat si institutii publice (impozite locale)	0	0	0	0	0
9	Impozit pe venit	6.928	5.583	5.583	0	0
10	Dividende de plata	18.806	20.148	20.148	0	0
11	Total datorii din exploatare	83.300	86.273	86.273	0	0
12	Total Datorii	306.484	329.070	144.765	81.595	102.710

* 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 2020 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea 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 depreciilor 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.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 = 4,8694. 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;
- Situatie fluxurilor de numerar;
- Situatie 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. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020. 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 principilui continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat profit in valoare de 361.207 lei avand o datorie curenta neta de 144.765 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 intrerupere fortata determinata de factori externi a 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 locatarului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, 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 reevaluatata 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 principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

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

Tip	Ani
Cladiri	
Constructii speciale si amenajari	50
Instalatii tehnice si masini	30
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	5-8
Vehicule de transport	3-15
	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 31.12.2020 in suma de 422,45 este datorat pandemiei de coronavirus si masurilor impuse de legislatie, dar acestea sunt date in consum pe masura utilizarii acestora. (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 necollectabile. 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 2020 a fost aprobata prin Hotarerea AGA repartizarea ca si dividende din rezultatul anului 2019 in valoare de 383.001 lei.

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 justa a contraprestatiei incasate sau de incasat, minus returnuri, reduceri comerciale si rabaturi pentru volum.

Veniturile sunt recunoscute atunci cand exista dovezi convingatoare, de regula sub forma unui contract de vanzare executat, iar riscurile si avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate in mod semnificativ cumparatorului, recuperarea contraprestatiei este probabila, costurile aferente si returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicata in gestionarea bunurilor vandute, iar marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite” si respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 408 << Furnizori- facturi nesosite>>, respectiv contul 418 <<Clienți –facturi de întocmit>> și se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investitiilor imobiliare sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere liniar pe durata contractului de inchiriere. Stimulentele aferente contractelor de inchiriere 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 chirii la proprietățile subînchiriate sunt recunoscute ca alte venituri

Venituri din refacturarea utilitatilor

Veniturile din refacturările de utilități sunt recunoscute la momentul realizării lor, împreună cu cheltuielile cu utilități facturate de către furnizori. Aceste venituri se referă la proprietățile închiriate în cazul în care chirasul nu încheie contracte cu furnizorii de utilități în nume propriu.

6.22. Impozite si taxe

Rezultatul fiscal este calculat în concordanță cu reglementările fiscale românești și este declarat în Declarația anuală de impozit pe profit.

6.23. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

6.24. Parti afiliate si entitati asociate

În conformitate cu OMF 1802/2014, entitățile afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul unui grup. Grup înseamnă 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 asociaților 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 31.12.2020 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 2020 (nici in 2019 nu au fost emise obligatiuni).

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 a 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 administratie a fost numit pentru o perioada de 4 ani, din 19.01.2019 pana in 19.01.2023. In cursul anului 2020 nu au existat modificari in structura de conducere a societatii, astfel dupa cum este reprezentat grafic in tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administratie	Anul 2020	
	1-Ian	31-Dec
Fatu Simona Carmen		administrator neexecutiv si presedinte CA
Perescu Lucian Eugen		administrator neexecutiv
Georgescu Petre Madalin		administrator executiv - DG
Conducerea Executiva		
Georgescu Petre Madalin		director general (DG)

La data de 08.03.2021 Consiliul de Administratie a hotarat sa il desemneze pe domnul Silviu Turc in functia de administrator provizoriu, urmare a demisei doamnei Simona Carmen Fatu incepand cu data de 11.02.2021, pentru o durata de 4 (patru) luni, începând cu data de 08.03.2021, dar nu mai târziu de data primei intruniri a AGOA, in vederea completarii numărului de membri ai Consiliului de Administratie al Societății Alcom SA în conformitate cu prevederile art. 19.11 din Actul Constitutiv si art. 18 din Regulamentul de Organizare si Functionare al Consiliului de Administratie.

Este de mentionat faptul ca un administrator neexecutiv, membru in consiliul de administratie detinea la data de 31.12.2020 actiuni, astfel dupa cum urmeaza:

Actionar	Actiuni	Procent
Perescu Lucian Eugen	33.337	26,855%

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

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor in cursul anului 2020 a fost de 4 de salariatii, iar numarul efectiv de salariatii existenti la 31.12.2020 este de 4 salariatii.

Cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa/cadou) si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu salariile	178.353	174.442
Cheltuieli cu asigurarile sociale	11.403	10.755

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 societatii este in Timisoara, str Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, fiind inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului sub nr. J35/56/1991 si avand Codul Unic de Inregistrare RO 1801848.

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 2020, societatea nu a avut tranzactii cu entitatile afiliate sau parti legate.

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

La 31.12.2020, societatea nu are sume datorate si de primit de la entitatile afiliate sau parti legate.

9.2.3 Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2020, societatea nu prezinta creante de la entitatile afiliate sau parti legate

9.2.4 Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2020, societatea nu prezinta datorii fata de entitatile afiliate sau parti legate.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.2.5 Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Membri ai C.A.	113.621 lei	127.385 lei
Directori	192.928 lei	205.120 lei
Total	306.549 lei	332.505 lei

La 31 decembrie 2020, 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 2020.

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

9.3 Informatii despre impozitul pe venit

In cursul anului 2020, societatea a fost platitoare de impozit pe microintreprindere, impozitul astfel stabilit fiind de 1% din valoarea totala a veniturilor:

	2019	2020
VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	2.067.511	2.056.342
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	367.317	309.450
VENITURI DIN DOBANZI	0	26.316
VENITURI DIN AJUSTAREA ACTIVELOR CIRCULANTE	614	4.201
REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	543.102	543.102
SPONSORIZARI	0	5.000
BONIFICATII 10%	0	1.948
TOTAL	2.978.544	2.935.210
IMPOZIT PE VENIT	29.785	23.124

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 31 decembrie 2020 pana la data aprobarii acestor situatii financiare care ar necesita ajustarea lor.

Cu toate acestea, pandemia COVID-19 este un soc major pentru economia globala și europeana. Impactul pandemiei pe termen lung poate afecta fluxurile de numerar si rentabilitatea.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

Managementul Societatii monitorizeaza indeaproape evolutia pandemiei COVID-19 si efectele acesteia asupra pietei imobiliare si asupra mediului economic din tara si va lua toate masurile necesare pentru a minimiza impactul si pentru a-si respecta angajamentele fata de clienti, furnizori si actionari.

Dezvoltarea rapida a virusului Covid-19 și impactul sau social și economic in Romania si la nivel global pot duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor in urmatorul exercitiu financiar. In acest moment, avand in vedere ca evolutia pandemiei este un process imprezibil in plina desfasurare, managementul Societatii nu este in masura sa estimeze in mod fiabil impactul. In constructia bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021, propus si aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor din data de 10.12.2020, s-au luat in considerare riscurile reprezentate de posibilele amanari la plata si esalonare a unor datorii. De asemenea, s-a estimat diminuarea cifrei de afaceri cu aprox. 5% comparativ cu cifra de afaceri realizata in anul 2020.

Conducerea societatii a realizat un test de stres in ceea ce priveste capacitatea Societatii de continuitate a activitatii pentru urmatoarele 12 luni. Rezultatele testului au indicat faptul ca:

(i) in situatia in care veniturile scad cu 70%, activitatea societatii poate continua fara intrerupere pentru o durata de 12 luni, fara a lua in considerare masuri de concediere de personal sau reduceri semnificative de cheltuieli si cu asigurarea platii tuturor obligatiilor la scadenta.

(ii) in situatia in care veniturile scad cu 50%, activitatea societatii poate continua fara intrerupere pentru o durata de 24 luni fara luarea in considerare a vreunei masuri de concediere de personal sau reduceri semnificative de cheltuieli cu asigurarea platii tuturor obligatiilor la scadenta.

Conducerea societatii confirma angajamentul de a lua masuri graduale de reducere de cheltuieli pe masura evolutiei incasarilor astfel incat profitabilitatea companiei sa fie cat mai putin afectata.

9.6 Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista elemente care sa fie prezentate.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.7 Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea nu are incheiate contracte de leasing.

9.8 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020 sunt prezentate in tabelul urmator.

Sumele platite cuprind:

	2019	2020
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	17.348	17.493

9.9 Contingente

9.9.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

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.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

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 pentru chiriile spatiilor comerciale.

9.12 Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	736.266	91.728
Depozite bancare		1.121.987
Numerar in casa	644	1.169
Investitii pe termen scurt	0	0
Total	736.910	1.214.884

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(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. crt.	Denumire parte	calitate procesuala a partii adverse	obiect litigiu si temei de drept	Stadiu Nr dosar	Valoare litigiu		Termene	Stadiu procedura	Mentii
					Total	Debit restant			
1	U.A.T. Mun. Timisoara Directia Fiscala Timisoara	Parat	Pretentii - plata nedatorata	265/30/2021 prima instanta Tribunalul Timis	61538		22.04.2021	La data de 22.04.2021 este primul termen de judecata. Paratele UAT Timisoara si DFMT au depus intampinare. Vom formula raspuns la intampinare.	
2	SCPA SPERUSI VLAD, SASU & ASOCIATI	Parat	Ordonanta de plata	Judecatoria Timisoara prima instanta	16680,66	16680,66 lei	19.11.2020; 04.02.2021; 18.02.2021; 18.02.2021	La termenul din data de 18.02.2021, instanta a dispus amanarea cauzei ca urmare a lipsei de procedura cu debitorul si, deci, a citarii, din nou a acestuia.	
3	ALLVIOLA MARKET SRL	Debitor			22334,3	0,1%/zi de intarziere		Am transmis somatie de plata catre debitoare. Intrucat plicul continad somatia a fost returnat cu mentiunea "expirat termen de pastrare", vom transmite Judecatoriei Timisoara, pana pe data de 19.03.2021, cererea Alcom de emitere a ordonantei de plata impotriva debitoarei.	Litigiul este generat de neplata de catre debitoare a sumelor restante datorate catre Alcom Sa in baza contractului de locatiune nr. 343/06.04.2017.
4	Cabinet de avocat Florca Angelica Violeta	Debitor			2065,68	0,1% / zi de intarziere		Am transmis somatie de plata catre debitoare. Intrucat plicul continad somatia a fost returnat cu mentiunea "expirat termen de pastrare", vom transmite Judecatoriei Timisoara, pana pe data de 19.03.2021, cererea Alcom de emitere a ordonantei de plata impotriva debitoarei.	Litigiul este generat de neplata de catre debitoare a sumelor restante datorate catre Alcom Sa in baza contractului de locatiune nr. 354/02.10.2017.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(foarte sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

nr. crt.	Denumire parte	calitate procesuala a partii adverse	obiect litigiu si temei de drept	Stadiu Nr dosar	Valoare litigiu			Termene	Stadiu procedura	Mentiuни
					Total	Debit restant	Accesorii			
5	BUSINESS TRANSLATION AGENCY SRL	Debitor			6984,11	0,1% / zi de intarziere		Am transmis somatie de plata catre debitoare. Intrucat plicul continad somatia a fost returnat cu mentiunea "negasit firma la adresa", vom transmite Judecatoriei Timisoara, pana pe data de 19.03.2021, cererea Alcom de emitere a ordonantei de plata impotriva debitoare.	Litigiul este generat de neplata de catre debitoare a sumelor restante datorate catre Alcom Sa in baza contractului de locatiune nr. 357/07.11.2017.	
6	MIMO ROMISUANA S.R.L.	Debitor			5520,09	0,1% / zi de intarziere		Am transmis somatie de plata catre debitoare. Intrucat plicul continad somatia a fost returnat cu mentiunea "expirat termen de pastrare", vom transmite Judecatoriei Timisoara, pana pe data de 19.03.2021, cererea Alcom de emitere a ordonantei de plata impotriva debitoare.	Litigiul este generat de neplata de catre debitoare a sumelor restante datorate catre Alcom Sa in baza contractului de locatiune nr. 368/31.05.2018.	
7	SKADI WHITE SRL	Ordonanta de plata		32168/325/2020- Judecatoria Timisoara	18840,573	0,1% / zi de intarziere	26.03.2021	S-a stabilit primul termen de judecata la data de 26.03.2021. Pana pe data de 17.03.2021, in dosarul electronic nu figureaza vreo intampinare a debitoare.	Litigiul este generat de neplata de catre debitoare a sumelor restante datorate catre Alcom Sa in baza contractului de locatiune nr. 377/18.10.2018.	

Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Arcad Expert Consulting SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional al contabililor in A

