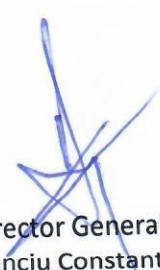


ARTPRINT SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE AUDITATE PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificarile si completarile ulterioare
pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale
individuale și situațiile financiare anuale consolidate**



Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina



Pagina

Cuprins

Bilant	3
Cont de profit si pierdere	4
Situatia modificarilor capitalului propriu	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Note explicative la situatiile financiare	7 - 22
Raportul administratorului	23 - 24



Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina



ARTPRINT SA

Situatia pozitiei financiare la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	NOTE	31-Dec-20 LEI	31-Dec-21 LEI
Active			
ACTIVE IMOBILIZATE			
IMOBILIZARI NECORPORALE			
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale	3	88,248	62,547
TOTAL		88,248	62,547
IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii	3	11,744,169	11,354,900
Instalatii tehnice si masini	3	3,987,191	8,047,774
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3	264,640	263,057
Imobilizari corporale in curs de executie	3	-	41,345
Active biologice productive	3	119,081	99,404
Avansuri	3	15,549	-
TOTAL		16,130,630	19,806,480
IMOBILIZARI FINANCIARE			
Actiuni detinute la filiale		5,000	5,000
TOTAL		5,000	5,000
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL		16,223,878	19,874,027
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime si materiale consumabile	4	2,425,963	2,750,840
Productie in curs de executie	4	80,878	159,261
Produse finite si marfuri	4	189	25,747
Avansuri	4	3,841	1,638
TOTAL		2,510,871	2,937,486
CREANTE			
Creante comerciale	5	8,386,716	11,077,396
Sume de incasat de la entitatile afiliate		247,042	470,365
Alte creante		1,477,198	1,259,231
TOTAL		10,110,956	12,806,992
CASA SI CONTURI LA BANCII	6	871,310	1,072,392
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL		13,493,137	16,816,870
CHELTUIELI IN AVANS	7	653,532	154,958
Sume de reluat intr-un an		653,532	154,958
Datorii mai mici de un an	8		
Sume datorate institutiilor de credit		2,764,452	1,536,438
Avansuri incasate in contul comenzilor		112,506	323,052
Datorii comerciale - furnizori		4,514,188	4,847,607
Efecte de comert platite		3,896,096	4,803,079
Alte datorii		1,004,252	1,469,071
TOTAL		12,291,494	12,979,247
Datorii mai mari de un an	8		
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni		3,903,610	3,903,609
Sume datorate institutiilor de credit		1,615,607	5,464,740
Alte datorii		1,538,806	2,394,663
TOTAL		7,058,023	11,763,012
PROVIZIOANE			
Alte provizioane	9	29,218	40,000
TOTAL		29,218	40,000
VENITURI IN AVANS			

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina



Subventii pentru investitii		35,664	32,097
1<an			3,566
1>an		35,664	28,531
TOTAL		35,664	32,097
CAPITAL			
Capital subscris si varsat	10	1,010,100	1,010,100
TOTAL		1,010,100	1,010,100
REZERVE DIN REEVALUARE		7,366,878	10,255,639
REZERVE			
Rezerve legale		174,021	174,021
Alte rezerve		1,354,495	1,354,495
TOTAL		1,528,516	1,528,516
Profitul sau pierderea raportata		-	-
Sold C		364,175	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar			
Sold C		730,322	-
Sold D		-	762,756
Repartizarea profitului		43,843	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL		10,956,148	12,031,499
CAPITALURI TOTAL		10,956,148	12,031,499


 Director General
 Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
 Petre Daniela-Florina



ARTPRINT SA

Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	NOTE	31-Dec-20 LEI	31-Dec-21 LEI
Cifra de afaceri neta	13	33,691,922	39,119,166
Productia vanduta		33,169,872	39,039,475
Venituri din vanzarea marfurilor		549,672	79,691
Reduceri comerciale acordate		27,622	-
Sold C		(21,261)	78,384
Sold D		-	-
Venituri din subventii de exploatare		215,804	895,551
Alte venituri din exploatare	14	591,182	88,978
- din care, venituri din fondul comercial negativ		-	3,566
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL		34,477,647	40,182,079
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	16	15,954,945	20,344,306
Alte cheltuieli materiale		196,792	107,706
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		889,592	1,143,076
din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		-	30,828
c) Cheltuieli privind marfurile		496,603	104,361
Reduceri comerciale primite		701	76,753
Cheltuieli cu personalul, din care:	17	7,407,330	8,953,508
a) Salarii si indemnizatii		7,193,804	8,737,046
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		213,526	216,462
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale		1,097,782	1,576,651
a.1) Cheltuieli		1,097,782	1,576,651
b) Ajustari de valoare privind activele circulante		109,417	-
b.1) Cheltuieli		109,417	-
Alte cheltuieli de exploatare		6,808,459	7,920,738
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	18	6,617,842	7,088,258
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		171,560	136,319
11.6. Alte cheltuieli	19	19,057	696,100
Ajustari privind provizioanele		(88,001)	10,782
- Cheltuieli		29,218	40,000
- Venituri		117,219	29,218
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL		32,872,218	40,084,375
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		1,605,429	97,704
- Profit		-	-
- Pierdere		-	-

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina



Venituri din dobanzi		5,138	28,953
Alte venituri financiare		9,303	4,050
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	15	14,441	33,003
Cheltuieli privind dobanzile		680,272	824,210
Alte cheltuieli financiare		62,729	69,253
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	20	743,001	893,463
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
-Profit		-	-
- Pierdere		728,560	860,460
VENITURI TOTALE		34,492,088	40,215,082
CHELTUIELI TOTALE		33,615,219	40,977,838
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit		876,869	-
- Pierdere		-	762,756
Impozitul pe profit		146,547	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit		730,322	-
Pierdere		-	762,756

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina

Handwritten signature

ARTPRINT SA

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

Situatia Modificarilor Capitalurilor Proprii

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Repartizarea profitului	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	1.010.100	174.021	7.366.878	1,354,495	364.175	730.322	(43.843)	10.956.148
Rezultatul exercitiului	0	0	0	0	0	(762.756)	-	-762.756
Majorare capital social	0	0	0	0	0	0	-	0
Majorarea rezervei legale	0	0	0	0	0	0	0	0
Majorarea rezervei din reevaluare	0	0	2.888.761	0	0	0	0	2.888.761
Diminuarea rezervei din reevaluare			0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului pe alte rezerve	0	0	0	0	0	(43.843)	43.843	0
Transfer la rezultatul reportat	0	0	0	0	686.478	(686.478)	0	0
Distribuirea la dividende	0	0	0	0	(1.050.653)	0	0	(1.050.653)
Sold la 31 decembrie 2021	1.010.100	174.021	10.255.639	1,354,495	0	-762.756	0	12.031.499

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina

ARTPRINT SA

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

	2020	2021
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul brut al exercitiului	876.869	(762.754)
Ajustari pentru :		
Amortizare si ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate	1.097.782	1.576.651
Venituri din subventii	(215.804)	(895.551)
Cheltuieli cu provizioanele si ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare	31.801	40.000
Venituri din reluări de provizioane si ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare	(117.219)	(29.218)
Venituri din vanzari de imobilizari	-	(48.423)
Cheltuieli privind activele cedate	-	18.038
	(5.138)	(28.953)
Venituri din dobanzi	680.272	824.210
Cheltuieli din dobanzi	-	-
Inregistrari facute direct pe rezultatul reportat	-	-
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	2.348.563	693.999
(Crestere) / Scadere creante comerciale si de alta natura	(151.341)	(2.284.643)
(Crestere) / Scadere stocuri	(370.614)	(426.618)
	(1.061.455)	2.738.706
Crestere/ (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	765.153	721.444
Numerar generat din exploatare	(680.272)	(824.210)
Dobanzi platite	(22.335)	(117.672)
Impozit pe profit platit	62.546	(220.438)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare		
Numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de mijloace fixe	(574.062)	(1.121.630)
Incasari din vanzarea de imobilizari	-	48.423
	5.138	28.953
Dobanzi incasate	-	-
Majorare capital	(568.924)	(1.044.254)
Numerar net provenit din activitati de investitii		
Numerar net din activitatea de finantare		
Incasari din subventii	215.804	895.551
Plati leasing	(530.461)	(1.152.657)
Dividende platite	(685.600)	(592.715)
Sume referitoare la imprumuturile grup (platite)/ primite	60.000	(223.322)
	(2.020.749)	2,538.916
Sume referitoare la imprumuturile bancare (platite)/ primite	-	-
Incasari din emisiuni de obligatiuni	(2.961.006)	1.465.773
Numerar net din activitatea de finantare		
Cresterea neta de numerar si echivalente de numerar	(3.467.384)	201.082
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	4.338.694	871.310
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	871.310	1.072.392

ARTPRINT SA

Note explicative la situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

Director General
Danciu Constantin VirgilDirector Financiar
Petre Daniela-Florina

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

a) Informatii despre Societate

ARTPRINT S.A. este societate pe acțiuni administrată unitar. Activitatea principală desfășurată de societate constă în activitatea de tipărire specializată pe producția de carte, reviste capsate/broșate, cataloage și prospecte comerciale.

Potrivit Actului Constitutiv al Societății, domeniul principal de activitate este cod CAEN „181 – Tipărire și activități de servicii conexe tipăririi”, codul CAEN asociat activității principale fiind 1812 – Alte activități de tipărire n.c.a.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București cu numărul de înregistrare J40/2076/1991 și are codul de înregistrare fiscală: 401053.

Tipografia Artprint S.A. este specializată pe producția de carte, reviste și materiale de promovare (broșuri, cataloage, flyere etc.), la standarde de calitate internaționale. Principala linie de business o reprezintă tipărirea de carte, reviste, broșuri, cataloage și alte publicații, aceasta generând peste 90% din cifra de afaceri. Aceasta este însoțită de alte două linii complementare, respectiv servicii de desktop publishing și vânzarea de deșeuri care provin din debitarea hârtiei, specifică procesului de producție.

Capitalul social al Artprint S.A. este de 1.010.100 lei, împărțit în 101.010 acțiuni nominative, indivizibile, de valoare egală și conferind drepturi egale, în valoare nominală de 10 lei fiecare, subscris și integral vărsat de către cei doi acționari:

- Răsuceanu Cezar-Alexandru, care deține 100.000 acțiuni, cu o valoare totală de 1.000.000 lei, reprezentând 99% din capitalul social și
- Răsuceanu Constanța, care deține 1.010 acțiuni, cu o valoare totală de 10.100 lei, reprezentând 1% din capitalul social.

b) Directori și Administratori

Conducerea strategică a societății este asigurată de un Consiliu de Administrație compus din 5 membri. Presedintele Consiliului de Administrație este domnul Răsuceanu Cezar Alexandru. Conducerea operațională a fost atribuită, de către Consiliul de Administrație, domnului Danciu Constantin Virgil, în calitate de Director General.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 modificată și republicată și potrivit Reglementărilor contabile aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. Sumele prezentate în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești conform reglementărilor contabile aplicabile.

Prezentatele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric. Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești, în conformitate cu reglementările contabile și de raportare emise de Ministerul de Finanțe al României.

Continuitatea activității

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina

Societatea isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil pe o perioada de cel putin 12 luni de la data bilantului, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii. Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Imobilizari corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Ultima reevaluare a imobilelor si terenurilor din detinute de societate, prezentata in bilant, a fost efectuata pentru data de 31.12.2021.

(2) Amortizare

Imobilizările corporale sunt amortizate folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei de viață a acestora. Duratele de viata economica utilizate pentru diverse categorii de mijloace fixe sunt cele reglementate legal (HG nr. 2.139/2004).

Imobilizari necorporale

(1) Cost

Imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

Imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de cel mult 3 ani.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO si include cheltuielile cu achizitia.

Stocurile sunt alcatuite din:

- Materii prime si materiale tipografice (hartie, placi, cerneluri);
- Piese de schimb necesare lucrarilor de reparatii la utilajele tipografice;
- Alte materiale consumabile.

Creante

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea înscrisă pe factura de vânzare și includ taxa pe valoarea adăugată colectată. Creanțele pentru clienti incerti, dubiosi, rau platnici si aflati in litigiu prezinta ajustari pentru depreciere atunci când sunt identificate.

Numerar si echivalente de numerar

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării titlurilor de plasament, disponibilităților în conturi la bancă și în casă, creditelor bancare pe termen scurt și a altor valori de trezorerie.

Pentru situația fluxului de trezorerie, trezoreria și echivalentele de trezorerie cuprind: numerar în casă, efecte de incasat, sume disponibile din cont curent.

Imprumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și mediu sunt prezentate la valoarea ramasa de plata la data bilantului contabil. Suma curenta a imprumuturilor pe termen scurt este inclusa in „Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an”.

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile prestate si sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Conversia sumelor exprimate in moneda straina

Tranzacțiile societății in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina, la 31 decembrie 2021, sunt:

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina



- 1 USD = 4,3707 lei
- 1 EURO = 4,9481 lei

Provizioane

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Impozit pe profit

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

Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în perioada în care sunt declarate.

Corectarea erorilor fundamentale

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor v se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Comparative

Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie 2021 si 31 decembrie 2021, imobilizarile corporale au evoluat astfel:

	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	Total
COST							
Sold la 1 ianuarie 2021	5.177.270	6.566.899	6.699.549	569.053	0	15.549	19.028.320
Intrari	0	49.855	4.940.123	227.254	919.425	20.136	6.156.793
Transferuri din imobilizari corporale in curs	-	-	0	-	(878.080)	-	(878080)
Reclasificari intre conturile de imobilizari	0	0	0	0	-	-	-
Iesiri	0	0	(3210.893)	-	0	(35.686)	(3.246.579)
Sold la 31 decembrie 2021	5.177.270	6.616.754	8.428.780	796.307	41.345	0	21.060.455
AMORTIZARE CUMULATA							
Sold la 1 ianuarie 2021	0	0	2.712.358	185.332	0	0	2.897.690
Cheltuiala cu amortizarea	1.283	437.840	861.443	248.514	0	0	1.549.080
Amortizarea cumulata a iesirilor	0		(3.192.794)	0	0	0	(3.192.794)
Sold la 31 decembrie 2021	1.283	437.840	381.007	433.846	0	0	1.253.976

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



Intre 1 ianuarie 2021 si 31 decembrie 2021, imobiliarile necorporale au evoluat astfel:

	Cheltuieli de constituire	Alte imobilizari	Avansuri pt imobilizari necorporale	Active necorporale de exploatare	Total
COST					
Sold la 1 ianuarie 2021	0	242.000			242.000
Intrari	0	1.870	0	0	1.870
Transferuri din imobilizari corporale in curs	-	-	0	-	0
Reclasificari intre conturile de imobilizari	0	0	0	0	0
Iesiri	-	-	0	-	0
Sold la 31 decembrie 2021	0	243.870	0	0	243.870
AMORTIZARE CUMULATA					
Sold la 1 ianuarie 2021	0	153.752	0	0	153.752
Cheltuiala cu amortizarea	0	27.571	0	0	27.571
Amortizarea cumulata a iesirilor	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	0	181.323	0	0	181.323

NOTA 4. STOCURI

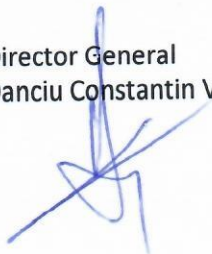
La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, stocurile se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Materii prime	1.940.018	2.319.878
Materiale auxiliare	380.280	321.476
Alte materiale consumabile	65.673	76.211
Piese de schimb	30.536	27.609
Produse in curs de executie	80.877	159.264
Alte stocuri	13.487	33.051
Total	2.510.871	2.937.486

In cursul anului 2021, cheltuielile efectuate cu consumul de materii prime, materiale consumabile si alte materiale se prezinta astfel:

<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
--------------------------	--------------------------

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



Cheltuieli privind materiile prime	13.268.974	16.660.683
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.122.226	2.896.353
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	228.543	358.818
Cheltuieli privind piese de schimb	246.430	329.816
Alte cheltuieli materiale	88.772	98.636
Total	15.954.945	20.344.306

NOTA 5. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, creantele comerciale si alte creante se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Creante comerciale	8.022.718	11.071.205
Sume de incasat de la entitati afiliate	247.042	470.365
Alte creante	1.477.198	1.259.231
Avansuri catre furnizori	7.341	6.191
TVA de recuperat	356.656	0
Total	10.110.956	12.806.992

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>Lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Creante comerciale	11.071.205	11.071.205	0
Sume de incasat de la entitati afiliate	470.365	0	470.365
Alte creante	1.259.231	1.259.231	0
Avansuri catre furnizori	6.191	6.191	0
TVA de recuperat	0	0	0
Total	12.806.992	12.336.627	470.365

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Conturi curente la banci	910.313	1.067.880
Casa	77	4.511
Alte echivalente de numerar	- 39.080	0
Total	871.310	1.072.392

NOTA 7. CHELTUIELI IN AVANS

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	653.532	154.958
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	0	0
Total	653.532	154.958

NOTA 8. DATORII

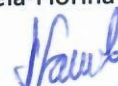
La 31 decembrie 2021, datoriile se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	Exigibilitate	
		sub 1 an	1 - 5 ani
Datorii comerciale - furnizori	4.847.607	4.847.607	0
Efecte de comert de platit	4.803.079	4.803.079	0
Sume datorate institutiilor de credit	2.001.575	1.536.438	465.137
Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	3,903,610	0	3,903,610
Credite bancare interne garantate de stat	4.999.999	0	4.999.999
Leasing financiar	2.390.338	0	2.390.338
Drepturi salariale si asigurari sociale)	956.940	956.940	0
Clienti-creditori	323.052	323.052	0
Dividende de plata	457.729	457.729	0
Creditori diversi	0	0	0
Alte datorii	58.726	58.726	0
Total	24.742.259	12.983.571	11.759.088

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



DATORII LA INSTITUTIILE DE CREDIT

La 31 decembrie 2021, situatia imprumuturilor pe termen lung se prezinta dupa cum urmeaza:

Banca	Nr. contract	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2021	Rata dobanda	Maturitate conform imprumut
Patria Bank	199	26-Nov-17	78.673	Robor 3M + marja 2.7%	26-Iul-22
Patria Bank	38	21-Mar-19	1.132.724	Robor 3M+ marja 4%	02-Mai-24
BT Leasing Transilvania	BT44519	02-Dec-21	321.164	Robor 6M + marja 3.03%	02-Aug-24
BT Leasing Transilvania	BT36551LE	15-Jul-20	929.375	Robor 6M + marja 4.77%	15-Jun-25
Obligatiuni negarantate		16-Dec-19	3.903.610	9%/an	18-Dec-23
Total			6.304.865		

Potrivit deciziei administratorului unic cu nr. 18/13.12.2019, Artprint S.A a emis un număr de 38.902 obligațiuni corporative nominative, denumite în lei, cu o valoare nominală individuală de 100 lei și o valoare totală de 3.890.200 lei, în formă dematerializată, subordonate, negarantate, neconvertibile și cu opțiunea rambursării anticipate (în condiții de acordare, pe lângă dobânda aferentă la zi, a unei prime de rambursare anticipată de 1,5% din valoarea principalului), cu scadența de 4 ani de la data de emisiune, rata cuponului fixă de 9% anual și plătită semestrial.

Obligațiunile au fost emise în data de 18 decembrie 2019, cu scadența la data de 18 decembrie 2023. Titlurile sunt purtătoare de dobândă începând cu Data de Emisiune, respectiv 18 decembrie 2019.

ALTE DATORII

Structura datoriilor inregistrate la "alte datorii" se prezinta astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Drepturi salariale si asigurari sociale)	893.588	956.940
Clienti-creditori	112.506	323.052
Dividende de plata	0	457.729
Creditori diversi	5	0
Alte datorii	110.660	58.726
Total	1.116.758	1.796.447

ALTE IMPOZITE SI OBLIGATII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale cuprind:

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina




	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Contributia la fondurile de asigurari sociale	352.823	508.135
Impozit pe salarii	157.341	69.541
Alte impozite de plata	<u>58.472</u>	<u>3.220</u>
Total	<u>416.314</u>	<u>580.896</u>

NOTA 9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data situatiilor financiare situatia provizioanelor aferente exercitiul financiar incheiat de la 31 Decembrie 2021 se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Alte (concediu odihna neefectuat)	<u>29.218</u>	<u>40.000</u>
Total	<u>29.218</u>	<u>40.000</u>

	<u>Alte</u>	<u>Alte</u>
Sold la 1 ianuarie 2021	0	29.218
Cresterea provizioanelor	29.218	40.000
Descrerea provizioanelor	<u>0</u>	<u>-29.218</u>
Sold la 31 decembrie 2020	<u>29.218</u>	<u>40.000</u>

NOTA 10. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Surse de finantare

Asociatii societatii sunt detaliate dupa cum urmeaza :

<u>Actionar</u>	<u>Numar actiuni</u>	<u>Valoare actiuni</u>	<u>% detinere</u>
Rasuceanu Cezar Alexandru	100,000	1,000,000	99%
Rasuceanu Constanta	<u>1,010</u>	<u>10,100</u>	<u>1%</u>
Total	<u>101,010</u>	<u>1,010,100</u>	<u>100%</u>

In contextul actual creat de pandemia COVID-19, precum si al nenumaratelor ordonante militare avand ca scop diminuarea raspandirii acesteia, au avut un impact negativ asupra situatiei economice si financiare a companiei. Echipa de management se afla in situatia de a gestiona o situatie absolut exceptionala prin introducerea unui sistem

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



de plati catre furnizori bazat pe un cash-flow existent si prin obtinerea de amanari de la obligatiile asumate anterior aparitiei prezentei situatii.

Societatea a solicitat, in conformitate cu prevederile OUG nr. 37/2020, suspendarea rambursarii ratelor contractelor leasing financiar incheiate cu BT Leasing, Mercedes-Benz Leasing, RD Renting, precum si suspendarea rambursarii ratelor contractelor si liniei de credit in derulare acordate de Patria Bank.

Urmare reducerii activitatii de productie tipografica, societatea a luat decizia de trecere etapizata a salariatilor in somaj tehnic.

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



Situatia litigiilor la 31.12.2021 se prezinta astfel:

NR. CRT.	RECLAMANT (CREDITOR)	PĂRÂT (DEBITOR)	OBIECT	SUMELE (PRETENȚII) SOLICITATE ÎN INSTANȚĂ	INSTANȚA	NR.DOSAR	TERMEN-STADIU
1	EXTRAPAN S.A.	ARTPRINT S.A./ VASILE EUGEN/ VASILE IOANA	Rezoluțiune contract de vânzare-cumpărare	Repunerea părților în situația anterioară, respectiv întoarcerea în patrimoniul EXTRAPAN S.A. a imobilelor aferente contractelor de vânzare-cumpărare nr.1219/2014 și nr. 436/2015 + 1.000.000 LEI contravaloare lipsă folosință	Tribunalul Teleorman	1966/87/2019	La termenul din 16.12.2021, instanța dispune amânarea cauzei pentru administrarea probelor incuviintate. Incuviintarea probei cu expertiza de specialitate și desemnarea prin tragere la sorti pe dl. expert Drăceanu Traian. Dispune emiterea unor adrese către expert și BLET conform art. 331 Cod procedura civila. Acorda termen la 18.05.2022.
2	ARTPRINT S.A.	FREEDOMES NATION SRL	Insolventa/Faliment - cererea debitorului art.66 din Legea nr.85/2014	344.610,46 LEI	Tribunalul București	34453/3/2020	În temeiul art. 145 alin. 1 lit. A pct. c din Legea nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, instanța dispune la termenul din 08.12.2021 intrarea în faliment prin procedura generală a debitorului Freedomes Nation S.R.L. În temeiul art. 145 alin 2 din Legea nr. 85/2014 ridică dreptul de administrare al debitorului și dispune dizolvarea societății debitoare. Se acorda termen pentru continuarea procedurii la 12.04.2022
3	ARTPRINT S.A.	ZAHARIA DRAGOS	Atragerea răspunderii pentru intrarea în insolvență (art. 169 Legea 85/2014)	344.610,46 LEI	Tribunalul Bucuresti	34453/3/2020/a2	15.03.2022

Director General
Danciu Constantin Virgil

Director Financiar
Petre Daniela-Florina



In cursul perioadei curente, societatea a derulat tranzactii cu parti afiliate, respectiv cu Publishing Solutions SRL, CUI 39273038, la care detine 50% din partile sociale. Tranzactiile cu partea afiliata s-au realizat conform principiului valorii de piata, dupa cum urmeaza: in calitate de client, cont 4111 rulaj debitor 1.734.360,39 lei, rulaj creditor 841.243 lei, in calitate de furnizor cont 401, rulaj creditor 35.267,40 lei, rulaj debitor 39.364,44 lei, cont 413 rulaj debitor 188.498,41 lei, rulaj creditor 170.629,01 lei.

NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului contabil de -762.756 lei pe destinatiile legale dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2021, este urmatoarea:

Destinatia	Suma
Profit contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020	-762.756
<i>Repartizare profit contabil pe urmatoarele destinatii:</i>	
rezerva legala 5%	0
Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege - scutirea de la plata a impozitului pe profitul reinvestit	
Dividende	
Profit nerepartizat	-762.756

NOTA 12. INFORMATII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit este aferent numai activitatii curente. Reconcilierea dintre rezultatul contabil si cel fiscal asa cum este prezentata in declaratia de impozit pe profit :

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Total venituri	34.630.569	40.215.082
Total cheltuieli	(33.900.247)	(40.977.838)
Profit / pierdere contabila inainte de impozitare	730.322	(762.756)
Deduceri	1.141.625	0
Venituri neimpozabile	95.529	29.218
Cheltuieli nedeductibile	(1.442.354)	(727.646)
Profit impozabil	935.520	(64.326)
Impozit pe profit	149.683	(28.627)
Impozit pe profit reinvestit	0	0
Sponsorizare	24	0
Costul de achizitie al aparatelor de marcat electronice fiscale AMEF	630	0
Bonificatia aplicata conform OUG 33/2020	2,482	0
Impozit pe profit datorat	146.547	0

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



NOTA 13. CIFRA DE AFACERI

Structura cifrei de afaceri este urmatoarea:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din vanzarea de produse finite	32.282.675	37.611.873
Venituri din vanzarea de produselor agricole	121.038	93.933
Venituri din vanzarea de produselor reziduale	597.278	968.329
Venituri din servicii tipografice prestate	163.521	231.816
Alte venituri	<u>527.411</u>	<u>213.215</u>
Total	<u>33.691.922</u>	<u>39.119.166</u>

NOTA 14. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din penalitati	2.838	23.404
Venituri din cedarea activelor	0	48.423
Venituri din subventii de exploatare	215.804	895.551
Alte venituri	<u>567.083</u>	<u>13.585</u>
Total	<u>233,724</u>	<u>980.963</u>

NOTA 15. VENITURI FINANCIARE

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Venituri din dobanzi	5.138	28.953
Venituri financiare	9.303	4.050
Total	<u>14.441</u>	<u>33.003</u>

NOTA 16. CHELTUIELI MATERIALE

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



În cursul anului 2021, cheltuielile efectuate cu consumul de materii prime, materiale consumabile și alte materiale se prezintă astfel:

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Cheltuieli privind materiile prime	13.268.974	16.660.683
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.122.226	2.896.353
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	317.315	358.818
Cheltuieli privind piese de schimb	246.430	329.816
Alte cheltuieli materiale	0	98.635
Total	15.954.945	20.344.306

NOTA 17. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea operațională și strategică a societății este asigurată de domnul Danciu Constantin Virgil, în calitate de Director General.

Dinamica și structura personalului Artprint sunt redată în tabelul de mai jos:

Departament	2020	2021
Management Superior	3	4
Management Mediu	7	8
Funcții suport / TESA	15	12
Producție	106	108
Logistică	4	5
Fermă	8	6
TOTAL	143	143

CHELTUIELI CU PERSONALUL

a) Cheltuieli cu personalul

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile personalului	6.672.194	8.105.496
Cheltuieli sociale	35.074	0
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	521.610	631.550
Cheltuieli privind asigurările sociale	178.452	216.462
Total	7.407.330	8.953.508

b) Numarul mediu de salariați

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 numarul mediu al angajatilor cu contract individual de munca se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Numar mediu salariat	143	139

NOTA 18. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	<u>31 Decembrie 2020</u>	<u>31 Decembrie 2021</u>
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	149.167	334.541
Cheltuieli cu chiriile	2.390.237	2.319.997
Cheltuieli cu prime de asigurare	80.755	65.326
Cheltuieli cu colaboratorii	1.308.210	1.521.353
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	603.109	672.751
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	11.589	15.622
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	55.108	54.883
Cheltuieli cu servicii bancare	60.324	71.028
Cheltuieli cu servicii tipografice	653.159	0
Cheltuieli cu alte servicii prestate de terti	1.287.439	2.021.165
Alte cheltuieli	18.749	11.592
Total	6.617.842	7.088.258

NOTA 19. ALTE CHELTUIELI

ALTE CHELTUIELI	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Despagubiri, amenzi si penalitati	1.688	12.149
Donatii acordate	24	1.000
Cheltuieli privind active cedate	0	18.038
Alte cheltuieli de exploatare	17.344	14.976
Total	19.057	46.163

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



NOTA 20. CHELTUIELI FINANCIARE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cheltuieli privind dobanzile	680.272	824.210
Alte cheltuieli financiare	62.729	62.729
Total	743.001	893.463

NOTA 21. INFORMATII PRIVIND AUDITORI

Ceausescu & Partners SRL – contract – servicii de auditare a situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2021.

NOTA 22. RISCURI FINANCIARE

Riscul de credit reprezintă riscul de pierdere financiară în cazul în care un client sau o contraparte nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Având în vedere, pe de o parte, gradul relativ redus de concentrare al clienților, primii cinci clienți ca valoare de facturare reprezentând 28% din cifra de afaceri, precum și faptul că între aceștia se numără mari jucători pe piața editorială, probabilitatea manifestării unui risc de credit cu impact major asupra Emitentului este apreciată a fi relativ redusă.

Totodată, managementul Emitentului urmărește diversificarea portofoliului de clienți prin diversificarea serviciilor prestate dar și prin pătrunderea pe piețe noi interne și externe. Pe de altă parte, politica Artprint este de a condiționa continuitatea colaborării cu clienții săi de respectarea termenelor de plată și a celorlalte prevederi contractuale.

Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca Societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Dificultățile de încasare a creanțelor reprezintă o sursă potențială importantă de arierate în îndeplinirea obligațiilor de plată ale societății. Prin monitorizarea previziunilor privind necesarul de lichidități, conducerea societății urmărește să se asigure că există disponibil suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, astfel încât societatea să își poată onora obligațiile curente față de creditorii săi.

Având în vedere practicarea unor termene de plată între 90 și 180 zile în sectorul de profil, Emitentul acoperă creditele clienți cu credite furnizori (contracte cu termene de plată comparabile cu cele acordate clienților) și cu finanțare pe termen scurt din surse externe și interne.

Riscuri specifice investiției în obligațiuni

Riscul asociat cu o investiție directă în Obligațiuni, în principal din cauza volatilității și evoluției imprevizibile a prețului Obligațiunilor, dar și a riscurilor specifice Emitentului, este superior riscului asumat în investițiile în titluri de stat sau participațiile la fonduri de investiții, dar inferior celui asociat acțiunilor și a altor instrumente financiare complexe.

Având în vedere caracterul subordonat al Obligațiunilor ARTPRINT S.A, există riscul ca investitorii în Obligațiuni să nu își poată recupera investiția, în cazul în care Emitentul nu va dispune de suficiente fonduri pentru a plăti atât toate creanțele creditorilor săi nesubordonați cât și principalul Obligațiunilor. În caz de lichidare sau faliment al Emitentului, Obligațiunile urmează a fi plătite numai după plata tuturor creditorilor chirografari nesubordonați.

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina



NOTA 23. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele care apar după data bilanțului pot furniza informații suplimentare referitoare la perioada raportată, față de cele cunoscute la data bilanțului.

Totusi, nu exista evenimente ulterioare datei bilanțului care sa conduca la ajustarea situațiilor financiare anuale

Mentionam ca razboiul din Ucraina a afectat si societatea noastra in sensul cresterii preturilor la utilitati si la materie prima.

Din acest motiv, societatea a luat masuri in vederea cresterii stocului de materie, pentru a putea evita un eventual blocaj in aprovizionare, ceea ce ar conduce la neonorarea comenzilor, intarizeri la plata/incasari, etc.

Director General
Danciu Constantin Virgil



Director Financiar
Petre Daniela-Florina

