

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare individuale intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022.

Cuprins

- Situația poziției financiare
- Situația rezultatului global
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note la situațiile financiare

Situatia pozitiei financiare

La 31 decembrie 2022

In LEI

	Nota 31 decembrie	31 decembrie
	2022	2021
Active		
Imobilizari necorporale	5,139	6,262
Imobilizari corporale	13,667	6,121
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing	53,732	125,374
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	1,552,038	1,395,138
Alte imobilizari financiare	73,778	71,359
Total active imobilizate	1,698,354	1,604,254
Stocuri	0	0
Creante comerciale si alte creante	152,509	808,576
Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere	0	0
Numerar si echivalente de numerar	4,832,228	5,079,016
Cheltuieli avans	544	1,196
Total active curente	4,985,281	5,888,788
Total active	6,683,635	7,493,042
Capitaluri proprii		
Capital social	1,811,200	1,811,200
Rezultatul reportat	-1,142,934	-1,204,503
Rezerve	988,639	988,639
Rezerve din reeval activelor financiare	361,991	169,065
Rezultatul curent	-389,040	61,568
Total capitaluri proprii	1,629,856	1,825,969
Datorii		
Datorii comerciale si alte datorii	12,532	18,296
Sume datorate clientilor	4,833,579	5,211,469
Alte datorii	147,320	304,514
Datorii privind impozitul	0	0
Datorii pe termen scurt	4,993,431	5,534,279
Datorii pe termen lung	60,348	132,794
Total datorii	5,053,779	5,667,073
Total datorii si capitaluri proprii	6,683,635	7,493,042

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data 18.05.2023 si au fost semnate de :

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Busicescu Mariana

Situatia rezultatului

global

La 31 decembrie 2022

In LEI	2022	2021
Venituri din comisioane si activitati conexe	369,773	440,227
Alte venituri din exploatare	5,870	5,674
Venituri operationale	375,643	445,901
Chelt alte materiale	14,922	11,538
Cheltuieli cu personalul	318,090	305,329
Ajustari de valoare ale imobiliarilor corporale/necorporale	4,491	3,876
Cheltuieli cu amortizarea activelor reprezentand drepturi de utilizare in cadrul unui contract de leasing	71,643	71,643
Alte cheltuieli de exploatare	505,419	585,212
Cheltuieli operationale	914,565	977,598
Rezultat operational	-538,922	-531,697
Venituri financiare	339,493	906,700
Cheltuieli financiare	189,611	313,435
Rezultat financiar	149,882	593,265
Rezultat inainte de impozitare	-389,040	61,568
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net al exercitiului	-389,040	61,568
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	361,991	169,065
Alte elemente ale rezultatului global	361,991	169,065
Total rezultat global aferent perioadei	-27,049	230,633
Rezultatul pe actiune de baza/diluat	-1.72	0.27

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data 18.05.2023 si au fost semnate de :

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Busicescu Mariana

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
A	1	1
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți (comisioane)	376,379	446,008
Plăți către furnizori și angajați, taxe salarii	1,121,578	1,009,942
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	0	0
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Alte incasari din activitatea de exploatare-clienti creditor	40,704,557	34,964,509
Alte plati din activitatea de exploatare-clienti creditor	40,412,643	34,119,437
Trezorerie netă din activități de exploatare	-453,286	281,138
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale/necorporale	10,914	4,797
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare	166,990	824,123
Dobânzi încasate	74,322	7,440
Dividende încasate	57,409	66,784
Trezorerie netă din activități de investiție	287,806	893,550
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente operatiunilor de leasing	81,309	71,375
Dividende plătite/operatiuni diminuare capital	0	0
Trezorerie netă din activități de finanțare	-81,309	-71,375
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie	-246,788	1,103,313
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	5,079,016	3,975,703
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	4,832,228	5,079,016

Director General
Chirodea Radu GabrielContabil sef
Busicescu Mariana

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

Situatia modificarilor capitalurilor proprii

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

In Lei

	Capital social	Rezerve legale/alte rezerve	Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	Rezultat reportat	Rezultatul curent	Total
Sold la 31 decembrie 2021	<u>1,811,200</u>	<u>988,639</u>	<u>169,065</u>	<u>-1,204,503</u>	<u>61,568</u>	<u>1,825,969</u>
Situatia rezultatului global aferent exercitiului financiar		0		61,569	0	0
Cresteri					-389,040	
Reduceri				61,569		0
Distribuii/transferuri		0				0
Situatia altor elemente ale rezultatului global			0			0
Cresteri			233,745			
Reduceri			-40,819			
Distribuii/transferuri			0			0
Total rezultat global aferent perioadei	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>192,926</u>	<u>61,569</u>	<u>-389,040</u>	<u>0</u>
Sold la 31 decembrie 2022	<u>1,811,200</u>	<u>988,639</u>	<u>361,991</u>	<u>-1,142,934</u>	<u>-389,040</u>	<u>1,629,856</u>

Director General / Administrator
Chirodea Radu GabrielContabil sef
Busicescu Mariana

Note la situațiile financiare

1. Entitatea raportoare

MUNTENIA GLOBAL INVEST (MGI) este o societate de servicii de intermediere financiară (broker) autorizată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 85/28.05.2021 (decizie inițială CNVM 1702/05.06.2003), înființată în anul 1997, înregistrată la Registrul Comerțului București sub numărul J40/2782/1997, având CUI 9356240 și capitalul social de 1.811.200 Lei.

Sediul social se află în Bulevardul Marasesti nr. 25, etaj 3, sector 4, București.

Prin intermediul MUNTENIA GLOBAL INVEST se pot tranzacționa: acțiuni, obligațiuni, drepturi de subscriere, produse structurate precum și alte valori mobiliare calificate ca atare de către e către Autoritatea de Supraveghere Financiară și care se tranzacționează pe piete Bursei de Valori București, pe sistemele de tranzacționare alternativă (ATS) ca investiții pe termen lung sau ca tranzacții cu caracter speculativ pe termen scurt.

Servicii / Produse pe care societatea este autorizată să le ofere:

a) Servicii și activități de investiții

1. Primirea și transmiterea de ordine privind unul sau mai multe instrumente financiare;
2. Executarea ordinelor în numele clienților;
4. Administrarea de portofolii;
5. Consultanță de investiții;
7. Plasarea de instrumente financiare fără angajament ferm.

B. Servicii auxiliare

1. Pastrarea și administrarea instrumentelor financiare în contul clienților, inclusiv custodia și serviciile auxiliare, precum gestionarea fondurilor banesti/garanțiilor și excluzând furnizarea și administrarea conturilor de titluri de valoare la nivelul cel mai înalt. Furnizarea și administrarea conturilor de titluri de valoare la nivelul cel mai înalt reprezintă "serviciul de administrare centralizată" prevăzut în secțiunea A pct. 2 din anexa la Regulamentul (UE) nr. 909/2014.

3. Consultanță furnizată întreprinderilor în ceea ce privește structura capitalului, strategia industrială și aspectele conexe; consultanță și servicii în materie de fuziuni și de achiziție de întreprinderi.

4. Serviciile de schimb valutar în cazul în care aceste servicii sunt legate de furnizarea serviciilor de investiții.

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

5. Cercetarea in domeniul investitiilor si analiza financiara sau orice alta forma de recomandare generala privind tranzactiile cu instrumente financiare.

7. Serviciile si activitatile de investitii, precum si serviciile auxiliare de tipul inclus în secțiunea B sau în secțiunea A din Anexa nr. 1 la Legea nr. 126/2018, privind activele-suport ale instrumentelor derivate incluse în secțiunea C pct. 5-7 si 10, in cazul in care acestea sunt legate de furnizarea serviciilor de investitii sau a serviciilor auxiliare

2. Bazele intocmirii

a) Declaratia de conformitate

Societatea a intocmit prezentele Situatii Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2022 in acord cu Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile entitatilor autorizate, reglementare si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Sectorul instrumentelor si investitiilor financiare.

In intelesul normei mai sus mentionate, Standardele Internationale de Raportare Financiara, denumite IFRS, reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor international de contabilitate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Prezentele situatii financiare contin: Situatiia pozitiei financiare, Situatiia rezultatului global, Situatiia fluxurilor de trezorerie si Situatiia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2022.

b) Bazele evaluarii

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric sau costului amortizat, cu exceptia urmatoarelor elemente semnificative:

- activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere;
- activele financiare disponibile pentru vanzare cotate (la Bursa de Valori Bucuresti), sunt evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global iar pentru cele necotate, acolo unde valoarea justa nu poate fi determinate in mod credibil, s-a efectuat testul de depreciere.

c) Moneda functionala si de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in Lei (RON), aceasta fiind si moneda functionala a Societatii. Toate informatiile prezentate sunt in Lei (RON), rotunjite la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

d) Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare ale S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A., in conformitate cu Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Sectorul instrumentelor si investitiilor financiare, presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze care ar putea afecta aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor pentru exercitiul financiar incheiat.

Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii.

Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimate.

Informatiile privind estimarile si judecatile semnificative realizate de conducerea societatii in aplicarea politicilor contabile care au un efect semnificativ asupra valorilor prezentate in situatiile financiare, sunt prezentate in nota nr. 3.

3. Politici si metode contabile semnificative

a) Moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt convertite in moneda functionala a societatii, la cursul de schimb valutar valabil la data decontrarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare care la data raportarii sunt exprimate in valuta sunt convertite in moneda functionala a societatii la cursul de schimb valutar din data respectiva.

Diferentele rezultate din conversie sunt recunoscute direct in situatia rezultatului global.

b) Numerarul si echivalentul de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ: numerarul efectiv, conturi curente si depozite constituite la banci cu scadenta sub 3 luni.

c) Active /datorii financiare

IFRS 9 introduce o nouă abordare privind clasificarea activelor financiare, determinată de *modelul de afaceri al entității*, adică modul în care o entitate își gestionează activele financiare pentru a genera fluxuri de trezorerie, și de *fluxurile de trezorerie contractuale* reprezentând exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat, eliminând categoriile de clasificare a activelor financiare prevăzute în IAS 39. Noua clasificare cuprinde trei categorii principale de active financiare:

- evaluate la *costul amortizat*, dacă (a) activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține active financiare în vederea colectării de fluxuri de trezorerie contractuale și (b) termenele contractuale ale activului financiar dau naștere la fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat;
- evaluate la *valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global*, dacă (a) activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv se realizează atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, cât și prin vânzarea activelor financiare și (b) termenele contractuale ale activului financiar dau naștere la fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat;
- evaluate la *valoarea justă prin profit sau pierdere*, dacă nu sunt evaluate la costul amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. O entitate poate face o alegere irevocabilă la recunoașterea inițială în cazul anumitor investiții în *instrumente de capitaluri proprii* care altminteri ar fi evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere de a prezenta modificările ulterioare ale valorii juste în alte elemente ale rezultatului global. *Instrumentele de capital* sunt întotdeauna evaluate la valoarea justă, iar societatea poate face o alegere irevocabilă de a prezenta modificările valorii juste în alte elemente ale rezultatului global, cu condiția ca instrumentul să nu fie deținut pentru tranzacționare.

(i) Clasificare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

Active financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere

◆ această categorie include active financiare deținute pentru tranzacționare instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale. Un activ financiar este clasificat astfel dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea societății.

Instrumente financiare derivate

◆ instrumentele financiare derivate sunt recunoscute inițial la valoarea justă; costurile de tranzacționare atribuibile sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când sunt suportate. Ulterior recunoașterii inițiale, instrumentele financiare derivate sunt evaluate la valoarea justă iar modificările ulterioare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere.

Active financiare disponibile în vederea vânzării

◆ Active financiare disponibile în vederea vânzării sunt active financiare nederivate care sunt desemnate ca disponibile pentru vânzare și care nu sunt clasificate în niciuna din categoriile anterioare.

Ulterior recunoașterii inițiale, acestea sunt evaluate la valoare justă, iar modificările ulterioare, altele decât pierderile din depreciere ireversibile sunt prezentate în cadrul capitalurilor proprii în rezerva privind valoarea justă. Atunci când o investiție este derecunoscută, câștigul sau pierderea acumulate în alte elemente ale rezultatului global sunt transferate în contul de profit sau pierdere.

În situația în care valoarea justă nu poate fi determinată în mod credibil, participațiile desemnate ca active financiare disponibile în vederea vânzării sunt înregistrate la cost retratat mai puțin provizionul pentru deprecierea valorii.

(ii) Recunoaștere

Activele și datoriile financiare sunt recunoscute la momentul recunoașterii inițiale la valoare justă plus costurile de tranzacționare direct atribuibile, cu excepția investițiilor în acțiuni a căror valoare justă nu a putut fi determinată în mod credibil și care sunt recunoscute inițial la cost.

(iii) Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, între părți interesate și în cunoștința de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective la data evaluării.

Determinarea valorii juste a activelor și datoriilor financiare se bazează pe cotațiile pe o piață activă. Un instrument financiar are o piață activă dacă pentru acel instrument sunt disponibile rapid și în mod regulat preturi cotate iar aceste preturi reflectă tranzacții de piață efectuate regulat în condiții de piață obiective.

Activele financiare disponibile în vederea vânzării pentru care nu există o piață activă și pentru care nu este posibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste sunt evaluate la cost și sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

Ajustările sunt înregistrate astfel încât să reflecte modelele de risc, diferențele între cotațiile de vânzare și de cumpărare, riscurile de lichiditate precum și alți factori. Managementul consideră că aceste ajustări sunt necesare pentru prezentarea unei măsuri fidele a valorii instrumentelor financiare deținute la valoare justă în situația poziției financiare.

(iv) Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare

La data fiecărei raportări financiare societatea analizează dacă există vreun indiciu obiectiv potrivit căruia un activ financiar sau un grup de active financiare sunt depreciate. Un activ financiar sau un grup de active financiare sunt depreciate dacă și numai dacă există indicii obiective cu privire la deprecierea apărută ca rezultat al unui sau mai multor evenimente ce au avut loc.

După recunoașterea inițială a activului (“eveniment generator de pierderi”), iar evenimentul sau evenimentele generatoare de pierdere au un impact asupra fluxurilor de numerar viitoare ale activului financiar sau grupului de active financiare care poate fi estimat în mod credibil.

În cazul activelor financiare disponibile în vederea vânzării, atunci când o scădere în valoarea justă a unui activ financiar disponibil în vederea vânzării a fost recunoscută direct în capitalurile proprii și există dovezi obiective că deprecierea activului este ireversibilă, pierderea cumulată ce a fost recunoscută direct în capitalurile proprii va fi reluată din conturile de capitaluri proprii și recunoscută în situația rezultatului global chiar dacă activul financiar nu a fost încă derecunoscut.

Valoarea pierderii cumulate care este reluată din conturile de capitaluri proprii în situația rezultatului global va fi diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă curentă, minus orice pierdere din deprecierea acelui activ financiar recunoscută anterior în situația rezultatului global.

Pierderile din deprecierea activelor recunoscute în situația rezultatului global aferente unor participații clasificate ca fiind disponibile în vederea vânzării nu pot fi reluate în contul de profit și pierdere. Dacă, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unei participații depreciate crește, creșterea valorii va fi recunoscută direct în alte elemente ale rezultatului global.

În cazul activelor financiare disponibile pentru vânzare necotate pe o piață activă, societatea efectuează testul de depreciere și eventualele deprecieri constatate se vor reflecta în contul de profit și pierdere prin înregistrarea unui provision la nivelul deprecierei constatate.

(v) Derecunoaștere

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar expira, sau atunci când societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente celui activ financiar într-o tranzacție în care a transferat în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile dreptului de proprietate.

d) Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost. Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricărui reduceri de pret de natura comercială și oricărui costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesare pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere.

Imobilizările corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeași natură și cu utilizări similare:

Echipamente, instalații tehnice;

Mobilier, echipamente birou și alte imobilizări corporale.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează în contul de profit și pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare, sunt capitalizate.

(ii) Amortizare

Amortizarea este calculată folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Echipamente, instalații tehnice și mașini 3-5 ani

Mobilier, echipamente birou și alte imobilizări corporale 3 ani

Metodele de amortizare, duratele utile de viață estimate, sunt revizuite de către conducerea Societății la fiecare dată de raportare.

(iii) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

e) Imobilizări necorporale

(i) Recunoaștere

Imobilizările necorporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost. Costul unui element de imobilizări necorporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricărui reduceri de pret de natura comercială și oricărui costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesare pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere.

(ii) Cheltuielile ulterioare

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizărilor necorporale sunt capitalizate numai când acestea determină creșterea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul la care se referă. Toate celelalte cheltuieli sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura ce sunt efectuate.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este înregistrată în contul de profit și pierdere în mod liniar pe durata estimată de viață a imobilizărilor necorporale, începând cu data în care acestea au fost date în folosință. Durata estimată de amortizare pentru aplicațiile informatice este de 3 ani.

f) Deprecierea activelor altele decât activele financiare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale societății, altele decât creanțele privind impozitul pe profit amânat, sunt revizuite la fiecare dată de raportare în scopul determinării oricărui indiciu de depreciere. Dacă există un asemenea indiciu, atunci este estimată valoarea recuperabilă a activului.

O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a activului depășește valoarea sa recuperabilă. Pierderile din depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Valoarea recuperabilă a unui activ este cea mai mare valoare dintre valoarea sa în utilizare și valoarea justă minus costurile vânzării. Pentru a determina valoarea în utilizare, fluxurile de numerar preconizate în viitor sunt actualizate cu o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă aprecierile curente ale pieței cu privire la valoarea în timp a banilor și riscul specific al activului.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. O pierdere din depreciere este reluată dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea recuperabilă. O pierdere din depreciere se reia doar în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

g) Stocurile

Activele circulante se evaluează la cost de achiziție sau la cost de producție, mai puțin ajustările de valoare. Ajustările de valoare se fac în vederea prezentării activelor circulante la cea mai mică valoare de piață.

h) Creantele

Creantele societății rezulta din relația cu clienții, debitorii, personalul acesteia, avansuri plătite furnizorilor.

De asemenea, pot fi evidențiate în evidențele financiar-contabile și creante în relație cu bugetul statului.

Pentru deprecierea creanțelor, cu ocazia inventarierii la sfârșitul exercitiului financiar, se înregistrează *ajustări pentru pierdere de valoare*.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

i) Contracte de leasing

IFRS 16 “Contracte de leasing” aplicabil de la 1 ianuarie 2019, aduce modificări semnificative în special pentru locatari, aceștia se vor baza pe un model unic de reflectare în contabilitate a contractelor de leasing și de asemenea introduce și o serie de cerințe suplimentare în ceea ce privește informațiile de prezentat în legătură cu acestea.

Prezentul standard prezintă principiile pentru recunoașterea, evaluarea, prezentarea și descrierea contractelor de leasing. Contractul de leasing reprezintă un contract sau o parte a unui contract, care acordă dreptul de a utiliza un activ (activul-suport) pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori.

Recunoaștere - la data începerii derulării contractului, locatarul trebuie să recunoască un activ aferent dreptului de utilizare și o datorie care decurge din contractual de leasing.

Cu ocazia evaluării inițiale a activului aferent dreptului de utilizare, locatarul trebuie să evalueze costul aferent, acesta trebuie să includă valoarea evaluării inițiale a datoriei care decurge din contractual de leasing.

După data începerii derulării contractelor de leasing un locatar va evalua datoria prin:

- Reducerea valorii contabile pentru a reflecta plățile de leasing efectuate;
- Reevaluarea valorii contabile pentru a reflecta orice modificare a contractului de leasing.

Tratamentul aplicabil prevăzut în IFRS 16 constă în faptul că societatea înregistrează un drept de utilizare a bunului și în mod corespunzător o cheltuială cu amortizarea dreptului de utilizare.

La data întocmirii situațiilor financiare societatea are în derulare un contract de locațiune pentru sediul social care este tratat în acord cu IFRS 16.

j) Venituri din dividende

Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere doar atunci când:

- (i) dreptul entității de a primi plata dividendului este stabilit;
- (ii) este probabil ca beneficiile economice asociate dividendului să îi revină entității;
- (iv) valoarea dividendului poate fi evaluată în mod fiabil.

În cazul dividendelor primite sub forma acțiunilor ca alternativă la plata în numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, în corespondență cu creșterea participăției aferente. Societatea nu înregistrează venituri din dividende aferente acțiunilor primite cu titlu gratuit atunci când acestea sunt distribuite proporțional tuturor acționarilor.

k) Venituri din dobanzi

Veniturile și cheltuielile cu dobanzi sunt recunoscute în contul de profit și pierdere prin metoda dobânzii efective. Rata dobânzii efective reprezintă rata care actualizează exact plățile și încasarile în numerar preconizate în viitor pe durata de viață așteptată a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă) la valoarea contabilă a activului sau datoriei financiare.

Veniturile din dobanzi sunt asociate conturilor curente și depozitelor constituite la bănci.

l) Castiguri și pierderi din cursul de schimb valutar

Castigurile și pierderile din cursul de schimb valutar includ diferențele din schimb valutar realizate și nerealizate. Castigurile și pierderile din cursul valutar sunt asociate în principal reevaluării datoriilor societății exprimate în valută și decontate în lei ce decurg din aplicarea IFRS 16, dar și conturilor curente constituite la bănci.

m) Parti afiliate

Parte afiliată este o persoană sau o entitate care este afiliată entității care pregătește situațiile financiare.

- (i) O persoană afiliată sau un membru apropiat al familiei persoanei este afiliat unei entități raportoare dacă persoana respectivă: deține controlul asupra entității raportoare, are o influență semnificativă sau face parte din personalul-cheie din conducere sau din conducerea unei societăți-mamă.
- (ii) O entitate este afiliată unei entități raportoare dacă satisface una din următoarele condiții:
 - Entitatea și entitatea raportoare fac parte din același grup;
 - O entitate este o entitate asociată sau o asocieră în participare a celeilalte entități;

- Are o influență semnificativă asupra entității sau face parte din personalul-cheie din conducerea entității.

n) Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent și cel amânat.

Impozitul curent reprezintă impozitul aferent profitului impozabil anual, utilizând cotele de impozitare reglementate și orice ajustări ale impozitului platibil aferent anilor precedenți.

Impozitul amânat este recunoscut, având în vedere diferențele temporare dintre valorile contabile ale activelor și datoriilor utilizate în scopuri de raportare financiară și valorile utilizate în scopuri fiscale.

o) Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii post-angajare

Societatea, în cursul normal al activității, realizează plăți către statul român în numele angajaților săi. Toți angajații societății au aderat la planul de pensii al statului român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-angajare și, în consecință, nu are nicio obligație cu privire la pensii. În plus, societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților săi.

p) Evenimente ulterioare datei situației pozitive financiare

Evenimentele ulterioare datei situației pozitive financiare sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au loc între data situației pozitive financiare și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.

Pot fi identificate două situații:

- (i) Se obțin informații suplimentare față de cele existente la data bilanțului, pentru evenimente care avuseseră deja loc la data situației pozitive financiare. Dacă informațiile suplimentare conduc la necesitatea înregistrării în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli, pentru prezentarea unei imagini fidele, trebuie efectuate aceste înregistrări;
- (ii) Se obțin informații pentru evenimente petrecute ulterior datei situațiilor financiare, dar a căror prezentare este necesară pentru utilizatorii de informații. În această situație, informațiile respective se prezintă în notele explicative, fără efectuarea unor înregistrări în contabilitate.

Atunci când evenimentele au o asemenea importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte, societatea trebuie să prezinte următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:

- natura evenimentului;

- estimare a efectului financiar sau o mențiune conform careia o astfel de estimare nu poate fi făcută.

r) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă informații cu privire la rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile sale ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază este calculat împărțind profitul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de acțiuni ordinare ai societății la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în cursul perioadei, ajustată cu valoarea acțiunilor proprii deținute (dacă este cazul).

s) Noi standarde și amendamente

- **Reforma indicelui de referință al ratei dobânzii – Etapa a doua – IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16 (Amendamente)**

În august 2020, IASB a publicat Reforma indicelui de referință al ratei dobânzii – Etapa a doua – Amendamente aduse standardelor IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16, completând activitatea sa de a răspunde efectelor reformei IBOR. Modificările furnizează scutiri temporare care abordează efectele asupra raportării financiare atunci când IBOR este înlocuită cu o alternativă aproape fără risc (RFR). Amendamentele prevăd, în special, o soluție practică în momentul contabilizării modificărilor bazei de determinare a fluxurilor de numerar contractuale aferente activelor și datoriilor financiare, impunând ajustarea ratei dobânzii efective, similar unei actualizări a ratei de dobândă de piață. De asemenea, modificările prevăd scutiri de la încetarea relației de acoperire împotriva riscurilor, inclusiv o scutire temporară de la necesitatea identificării separate a componentei acoperite atunci când un instrument RFR este desemnat într-o relație de acoperire a unei componente de risc. Există, de asemenea, modificări ale IFRS 7 Instrumente financiare: Informații de furnizat, pentru a permite utilizatorilor situațiilor financiare să înțeleagă efectele reformei IBOR asupra instrumentelor financiare ale entității și a strategiei de management al riscurilor. Deși aplicarea este retrospectivă, entitățile nu trebuie să realizeze retratări pentru perioadele anterioare.

- **IFRS 4: Contracte de asigurare (Amendamente)**

Amendamente aduse IFRS 4 modifică termenul fix de expirare a derogării temporare prevăzută în IFRS 4 Contracte de asigurare de aplicare a IFRS 9 Instrumente financiare, astfel ca entitățile ar trebui să aplice IFRS 9 pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2023.

- **IFRS 16 Contracte de leasing – Concesii privind chiria legate de COVID-19 (Amendament)**

Amendamentul se aplică retrospectiv pentru perioade de raportare anuală începând la sau după 1 iunie 2020. Este permisă aplicarea timpurie, inclusiv în cadrul situațiilor financiare care nu au fost încă autorizate pentru a fi emise până la 28 mai 2020. IASB a modificat standardul acordând locatarilor scutiri de la aplicarea cerințelor din IFRS 16 referitoare la tratamentul modificării contractelor de leasing pentru concesiile privind chiria care apar ca o consecință directă a pandemiei COVID-19. Amendamentul oferă o soluție practică pentru ca locatarii să contabilizeze orice modificare a platilor de leasing care rezultă din concesiile privind chiria legate de COVID-19 în același mod în care ar înregistra

modificarea, conform IFRS 16, daca aceasta nu ar reprezenta o modificare a contractului de leasing, numai daca sunt indeplinite toate conditiile urmatoare:

- Modificarea platilor de leasing are ca rezultat o contraprestatie revizuita pentru contractul de leasing care este, in mod substantial, similara sau inferioara contraprestatiei pentru contractul de leasing imediat anterioara modificarii.
- Orice reducere a platilor de leasing afecteaza doar platile datorate initial la sau inainte de 30 iunie 2021.
- Nu s-a produs nicio modificare substantiala a celorlalti termeni si conditii ale contractului de leasing.

• **IFRS 17: Contracte de asigurare – Aplicarea initiala a IFRS 17 si IFRS 9 – Informatii comparative (Amendamente)**

Amendamentul intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023, cu aplicarea timpurie permisa. Pentru entitatile care aplica pentru prima data IFRS 17 si IFRS 9 in acelasi timp, modificarea adauga o optiune de tranzitie pentru o „clasificare de tip suprapunere” in ceea ce priveste informatiile comparative ale activelor financiare. O entitate care aplica clasificarea de tip suprapunere pentru un activ financiar trebuie sa prezinte informatii comparative ca si cum cerintele de clasificare si masurare din IFRS 9 s-ar fi aplicat pentru activul financiar respectiv. De asemenea, cand aplica clasificarea de tip suprapunere pentru un activ financiar, o entitate nu trebuie sa aplice cerintele de depreciere din IFRS 9. Amendamentul are scopul de a ajuta entitatile sa evite neconcordanțele contabile temporare între activele financiare și datoriile asociate contractelor de asigurare și, prin urmare, sa imbunatateasca utilitatea informatiilor comparative pentru utilizatorii situatiilor financiare. Aceste amendamente nu a fost inca adoptate de UE.

• **IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea datoriilor ca Datorii curente sau Datorii pe termen lung (Amendamente)**

Initial amendamentele ar fi trebuit sa intre in vigoare pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022, cu aplicare timpurie permisa. Totusi, ca reactie la pandemia COVID-19, Consiliul a amanat data intrarii in vigoare cu un an, respectiv pentru 1 ianuarie 2023, cu scopul de a acorda societatilor mai mult timp pentru implementarea modificarilor de clasificare impuse. Amendamentele au scopul de a promova consecventa in aplicarea cerintelor de clasificare ajutand societatile sa stabileasca daca, in situatia pozitiei financiare, datoriile si alte obligatii de plata cu data de decontare incerta ar trebui clasificate drept curente sau pe termen lung. Amendamentele afecteaza prezentarea datoriilor in situatia pozitiei financiare si nu modifica cerintele existente privind masurarea sau momentul recunoasterii oricarui activ, datorie, venit sau cheltuiala si nici informatiile pe care entitatile le prezinta cu privire la aceste elemente. De asemenea, amendamentele clarifica cerintele de clasificare a datoriilor care pot fi decontate de societate prin emiterea de instrumente de capitaluri proprii.

In luna noiembrie 2021, Consiliul a publicat un proiect de expunere, care clarifica modul de tratare a datoriilor care fac obiectul unor angajamente financiare ce trebuie respectate, la o data ulterioara perioadei de raportare. In special, Consiliul propune amendamente cu domeniu de aplicare redus pentru IAS 1, care revoca efectiv amendamentele din 2020 ce impuneau entitatilor sa clasifice drept curente datoriile care fac obiectul unor angajamente financiare ce trebuie respectate doar in urmatoarele douasprezece luni ulterioare perioadei de raportare, daca aceste angajamente financiare nu sunt indeplinite la sfarsitul perioadei de raportare. In schimb, propunerile ar impune entitatilor sa prezinte separat toate datoriile pe termen lung care fac obiectul unor angajamente financiare ce trebuie respectate numai in termen de douasprezece luni ulterioare perioadei de raportare. De asemenea, daca

entitățile nu respecta astfel de angajamente viitoare la sfârșitul perioadei de raportare, vor fi necesare prezentări de informații suplimentare. Propunerile vor intra în vigoare pentru perioade de raportare anuală începând la sau după 1 ianuarie 2024 și vor trebui aplicate retrospectiv în conformitate cu IAS 8, în timp ce adoptarea timpurie este permisă. Consiliul a propus, de asemenea, să se amâne în mod corespunzător data intrării în vigoare a amendamentelor din 2020, astfel ca entitățile nu vor fi obligate să schimbe practicile curente înainte de intrarea în vigoare a amendamentelor propuse. Aceste amendamente, inclusiv propunerile incluse în proiectul de expunere, nu au fost încă adoptate de UE.

- **IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori: Definiția estimărilor contabile (Amendamente)**

Amendamentele intra în vigoare pentru perioade de raportare anuală începând la sau după 1 ianuarie 2023, aplicarea timpurie este permisă și se aplică modificărilor politicilor contabile și modificărilor estimărilor contabile care au loc la sau după data de începere a perioadei respective. Amendamentele introduc o nouă definiție a estimărilor contabile, definite ca sume monetare în situațiile financiare care sunt supuse incertitudinii de măsurare. De asemenea, amendamentele clarifică ce reprezintă modificările estimărilor contabile și cum diferă acestea de modificările politicilor contabile și de corectarea erorilor. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE.

- **IAS 12 Impozite pe profit: Impozitul amanat aferent activelor și datoriilor care rezultă dintr-o tranzacție unică (Amendamente)**

Amendamentele intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2023 și aplicarea timpurie este permisă. În mai 2021, Consiliul a emis amendamente la IAS 12, care reduc domeniul de aplicare al excepției privind recunoașterea inițială prevăzută în IAS 12 și specifică modul în care societățile ar trebui să contabilizeze impozitul amanat pentru tranzacții cum ar fi contractele de leasing și obligațiile de dezafectare. Conform amendamentelor, excepția privind recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor care, la recunoașterea inițială, dau naștere la diferențe temporare deductibile și impozabile egale. Se aplică numai dacă recunoașterea unui activ de leasing și a unei datorii de leasing (sau a unei datorii de dezafectare și a unui activ de dezafectare) dau naștere la diferențe temporare deductibile și impozabile care nu sunt egale. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE.

4. Evaluarea și monitorizarea a riscurilor financiare

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., în cursul efectuării de servicii de investiții financiare în conformitate cu obiectul sau de activitate și cu legislația în vigoare, este expusă la următoarele riscuri:

a) Riscul de piață

Riscul de piață este riscul ca valoarea justă sau fluxul de numerar viitor aferent instrumentelor financiare deținute în portofoliu să fluctueze din cauza modificărilor în variabilele pieței.

Monitorizarea Riscului de piață se realizează permanent, prin evaluarea și controlul expunerii, urmărindu-se menținerea riscului la un nivel rezonabil.

b) Riscul de credit si riscurile asociate

Este riscul provenit din incertitudinea capacitatii, abilitatii sau dorintei partenerilor de afaceri de a-si indeplini obligatiile contractuale. Riscul de credit reprezinta riscul actual sau viitor de afectare negativa a profiturilor si capitalului da urmare a neindeplinirii de catre debitor a obligatiilor contractuale sau imposibilitatii acestuia de de indeplinire a celor asumate.

In vederea monitorizarii acestui tip de risc societatea aplica propriile politici privind gestiunea riscului care consta in: identificarea, evaluarea, controlul si reducerea acestuia la un nivel acceptabil.

c) Riscul operational

Riscul operational se traduce in risc de credit sau de lichiditate ca rezultat al erorilor umane, al folosirii unor sisteme inadecvate sau cauzat ca urmare a unor evenimente externe; include si riscul de ordin juridic.

Totodata riscul operational include si riscul operational generat de sistemele informatice utilizate de catre societate, care poate avea un impact negativ, la momentul actual sau in viitor, asupra rezultatelor obtinute determinat de neadecvarea politicilor IT privind gestionarea, integritatea resurselor informatice aflate in exploatare.

d) Riscul de lichiditate

S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. urmareste reducerea riscul de lichiditate prin aplicarea urmatoarelor masuri:

** situatia riscului de lichiditate aferent instrumentelor financiare - va urmari sa diminueze acest risc prin investirea cu preponderenta in instrumente financiare care prezinta o lichiditate semnificativa;*

** situatia riscului de lichiditate asociat pietei reglementate/nereglementate - va urmari sa diminueze acest risc printr-o diversificare optima a portofoliului de instrumente financiare;*

e) Fondurile proprii

Nivelul fondurilor proprii este determinat in conformitate cu prevederile Regulamentului NR. 575/2013 AL Parlamentului European si al Consiliului privind cerintele prudentiale pentru institutiile de credit si firmele de investitii.

f) Cerințele minime de capital

S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. monitorizează permanent nivelul fondurilor proprii, nivelul riscurilor financiare la care se expune, precum și nivelul altor indicatori financiari astfel încât să respecte cerințele minime de capital în conformitate cu prevederile Regulamentului C.N.V.M.-B.N.R. nr.13-18/14.12.2006 privind determinarea cerințelor minime de capital pentru instituțiile de credit și firmele de investiții.

Consiliul de administrație al S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. cu privire la evaluarea și monitorizarea riscurilor financiare are următoarele atribuții:

- a) să aprobe și/sau să modifice profilul de risc al societății;
- b) să aprobe politicile privind administrarea riscurilor respective, să le reanalizeze periodic, cel puțin anual și să dispună revizuirea acestora, după caz;
- c) să asigure luarea de către conducătorii societății a măsurilor necesare pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul riscurilor, inclusiv pentru activitățile externalizate;
- d) să aprobe procedurile de stabilire a competențelor și a responsabilităților în domeniul administrării riscurilor;
- e) să aprobe asumarea de către societate a expunerilor semnificative.

Conducătorii S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. au următoarele atribuții:

- a) implementarea strategiilor aprobate de consiliul de administrație și asigurarea comunicării acestora personalului implicat în punerea lor în aplicare;
- b) asigurarea comunicării politicilor și procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul riscurilor personalului implicat în punerea lor în aplicare;
- c) menținerea unor sisteme de raportare corespunzătoare a expunerilor la riscuri, precum și a altor aspecte legate de riscurile financiare;
- d) menținerea limitelor corespunzătoare privind expunerea la riscuri în conformitate cu mărimea, complexitatea și situația financiară a instituției de credit;
- e) menținerea eficienței și eficacității sistemului de control intern;
- f) asigurarea unui personal calificat, având experiența și cunoștințele necesare;
- g) asigurarea instruirii corespunzătoare a personalului;
- h) asigurarea concordanței politicilor de remunerare a personalului cu strategia instituției de credit privind riscurile.

Personalul cu atributii in evaluarea si monitorizarea riscurilor financiare trebuie:

- a) sa asigure informarea consiliului de administratie asupra problemelor si evolutiilor semnificative care ar putea influenta profilul de risc al institutiei de credit;
- b) sa dezvolte politici si proceduri adecvate pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor semnificative;
- c) sa aprobe metodologii si modele adecvate pentru evaluarea riscurilor si limitarea expunerilor;
- d) sa stabileasca limite corespunzatoare privind expunerea la riscuri, inclusiv pentru conditii de criza, in conformitate cu marimea, complexitatea si situatia financiara a institutiei de credit, precum si proceduri necesare pentru aprobarea exceptiilor de la respectivele limite.

5. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale aflate in patrimoniul societatii sunt alcatuite in principal din programe informatice si licente software aflate in utilizare, structura acestora modificandu-se dupa cum urmeaza:

31.12.2022

Denumirea elementului	Imobilizari necorporale
Sold la inceputul exercitiului financiar	18,294
Cresteri	0
Cedari, transferuri si alte reduceri	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	18,294

31.12.2022

Denumirea elementului	Amortizari si ajustari pentru depreciere
Sold la inceputul exercitiului financiar	12,032
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	1,123
Reduceri sau reluari	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	13,155

6. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale detinute de societate sunt in principal alcatuite din echipamente de birou, echipamente si instalatii tehnice, metoda de amortizare calculata si inregistrata fiind liniara, structura acestora modificandu-se astfel:

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situații financiare întocmite în conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

31.12.2022

Denumirea elementului	Alte instalatii, utilaje si mobilier
Sold la inceputul exercitiului financiar	48,265
Cresteri	10,914
Cedari, transferuri si alte reduceri	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	59,179

31.12.2022

Denumirea elementului	Amortizari si ajustari pentru depreciere
Sold la inceputul exercitiului financiar	42,144
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	3,368
Reduceri sau reluari	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	45,512

7. Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing

Activele reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing reprezinta contractual de locatiune aferent sediului social al societatii tratat in accord cu cerintele IFRS 16.

31.12.2022

Denumirea elementului	Active suport in cadrul contr leasing
Sold la inceputul exercitiului financiar	329,648
Cresteri	0
Cedari, transferuri si alte reduceri	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	329,648

31.12.2022

Denumirea elementului	Amortizari si ajustari pentru depreciere
Sold la inceputul exercitiului financiar	204,274
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	71,642
Reduceri sau reluari	0
Sold la sfarsitul exercitiului financiar	275,916

8. Active financiare disponibile în vederea vânzării

(i) Activele financiare disponibile în vederea vânzării sunt acțiuni listate la Bursa de Valori București. Acțiunile listate sunt evaluate la prețul de închidere de la bursele pe care sunt cotate în ultima zi de tranzacționare, la data situației pozitive financiare.

Active financiare disponibile în vederea vânzării

31.12.2022

Emitent	Val piața 31.12.2022	Detinere M.G.I.	Val piața	Val contabilă	Val Rezerva initială	Val. Rezerva
B.V.B.	35.300	26,600	938,980.00	678,300.00	-300,372.71	260,680.00
T.L.V.	19.920	30,776	613,057.92	722,936.78	511,562.74	-109,878.86
Total			1,552,037.92	1,401,236.78	211,190.03	150,801.14
Total rezerva reevaluare la 31.12.2022						361,991.17

(ii) Active financiare disponibile în vederea vânzării pentru care nu există o piață activă și nu a fost posibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste societatea efectuează testul pentru deprecierea valorii după cum urmează:

Modul de calcul al deprecierei:
activul net contabil/nr.actiuni

La data de referință a situațiilor financiare compania nu a avut în portofoliu active financiare disponibile în vederea vânzării pentru care nu există o piață activă.

9. Alte active financiare

Componenta grupei “alte active financiare” este formată din garanții financiare și fonduri de garantare aflate la instituții ale pieței de capital (depozitare, decontare) necesitatea constituirii acestora decurgând datorită obiectului de activitate desfășurat de societate:

Elemente	31 decembrie 2022	Creșteri	Îesiri	31 decembrie 2021
FOND GARANTARE DEPOZITARUL CENTRAL	73,778	2,846	426.94	71,359
	0	0	0	0
TOTAL	73,778	2,846	427	71,359

10. Creante comerciale și alte creante

31.12.2022

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	152,509	152,509	0
creante comerciale	771	771	0
sume in decontare trz.clienti	151,730	151,730	0
alte creante	8	8	0
debitori diversi	0	0	0

11. Situatia datoriilor:

31.12.2022

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	5,053,779	4,993,431	60,348	0
furnizori interni	12,532	12,532	0	0
contributii asigurari sociale si taxe angajati	14,712	14,712	0	0
contributii salarii societate	946	946	0	0
impozit profit amanat	0	0	0	0
impozit salarii	2,701	2,701	0	0
salarii	0	0	0	0
avansuri clienti 419	4,833,579	4,833,579	0	0
sume in decontare trz.clienti	120,815	120,815	0	0
decontari cu asociatii	8,146	8,146	0	0
datorii leasing	60,348		60,348	0

12. Active și datorii contingente

Nu este cazul.

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situatii financiare intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara aplicabila entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

13. Numerar si echivalente de numerar

In lei	2022	2021
Numerar in casierie	997	2,608
Conturi curente/Depozite la vedere	4,831,231	5,076,408
Din care solduri ale clientilor in conturile curente	4,815,298	5,211,469
Total	4,832,228	5,079,016

Numerarul include bancnote si monede in casierie si conturi curente la banci.

Disponibilitatile clientilor aflate in conturile societatii sunt gestionate separat si nu se pot utiliza decat in baza ordinelor de tranzactionare ordonate de catre acestia.

14. Capital social

Capitalul social subscris si varsat al societatii este de 1.811.200 lei, divizat in 226.400 actiuni cu o valoare nominală de 8 lei/actiune.

Mentionam ca in cursul anului nu au avut loc modificari ale capitalului social, structura actionariatului prezentandu-se astfel:

Capital social subscris si varsat la 31.12.2022	1,811,200 RON
Numar actionari la 31.12.2022	26

cote de participare la capitalul social:

NR CRT	NUME	NR. ACTIUNI	COTA PARTICIPARE
1	AGEXIMCO SRL	46,107	20.3653
2	GEOMIN S.A	2,500	1.1042
3	RADIOTEL S.R.L	2,316	1.0230
4	ROMTRANS S.A	636	0.2809
5	POPESCU GHEORGHE	625	0.2761
6	STEFAN ANDREEA CALINA	625	0.2761
7	AEDIFICIA CARPATI S.A	590	0.2606
8	STEFANESCU RODICA	511	0.2257
9	ARSENIE FLORIN	483	0.2133
10	BANU GHEORGHE	143	0.0632
11	COMAN PAUL	143	0.0632
12	PASCU LUCIAN	143	0.0632

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situații financiare întocmite în conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

13	METROUL S.A	138	0.0610
14	PASCAL MARIA	86	0.0380
15	NANU BOGDAN	66	0.0292
16	IVANESCU PANAIT	56	0.0247
17	DIMA STEFANITA	44	0.0194
18	MARASOIU ADRIAN	34	0.0150
19	POPA GHEORGHE	29	0.0128
20	LEFTER LIVIU	15	0.0066
21	PETRESCU OCTAVIAN	10	0.0044
22	NASUI GEORGIANA	15,000	6.6254
23	NASUI SIMION STEFAN	64,030	28.2818
24	NASUI GAVRIL-RADU	54,600	24.1166
25	NASUI CLAUDIU IULIUS GAVRIL	20,970	9.2624
26	FINTRUSCO SA	16,500	7.2880
		226,400	

15. Rezerve

La 31 decembrie 2022

În LEI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Rezerve legale	1,553	1,553
Rezerve statutare	508	508
Alte rezerve	986,578	986,578
Total rezerve	988,639	988,639

16. Venituri din dividende

Veniturile din dividende încasate în anul financiar încheiat, în valoare de 57.408,64 lei, s-au datorat repartizării rezultatelor financiare pozitive ale companiilor la care societatea detine acțiuni, așa cum este prezentat în secțiunea “Activele financiare disponibile în vederea vânzării” listate la Bursa de Valori București.

17. Castigurile/pierderile din curs valutar

Castigurile / pierderile din curs valutar sunt asociate în principal reevaluării datoriei pe termen lung exprimată în valută și decontată în lei și într-o pondere mult mai mică de conturile în monedă străină deschise la bănci de către societate.

Datoria pe termen lung decurge din înregistrarea contractului de locațiune a sediului în acord cu IFRS 16.

În anul financiar încheiat la data de 31.12.2022 situația castigurilor / pierderilor de curs valutar se prezintă astfel:

La 31 decembrie 2022

În LEI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Venituri din influența curs valutar	8,660.70	8,352.73
Cheltuieli din influența curs valutar	17,523.31	24,234.16
Rezultat net	-8,862.61	-15,881.43

18. Venituri din exploatare

Veniturile din exploatare realizate în anul 2022, în valoare de 375.643 lei, sunt formate în principal din activitățile pentru care societatea este autorizată să deruleze operațiuni, tranzacționarea de acțiuni, obligațiuni, drepturi de subscriere pe piețele Bursei de Valori București și pe sistemele de tranzacționare alternativă (ATS).

19. Cheltuieli din exploatare

Structura cheltuielilor din exploatare efectuate de către societate în scopul obținerii de venituri, este următoarea:

STRUCTURA CHELTUIELILOR	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Cheltuieli cu materialele	4,288	4,475
Cheltuieli cu obiectele de inventar	10,634	7,063
Cheltuieli cu personalul și asig.soc.	318,090	305,329
Chelt.amortizarea .activelor corporale și necorp.	4,491	3,876
Chelt.cu amortizarea reprz drepturi de utilizare leasing	71,643	71,643
Chelt.intretinere și reparații	49,439	37,677
Chelt.studii și cercetări	2,904	2,480
Chelt.cu colaboratorii	205,466	231,666

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situații financiare întocmite în conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

Chelt.tranzactionare	123,606	132,196
Chelt. Protocol/publicitate	5,032	3,015
Chelt.transport	5,305	4,375
Chelt.deplasari	1,361	732
Chelt.telecomunicatii	37,225	31,887
Chelt.servicii bancare	2,887	3,091
Chelt.servicii executate	40,920	68,054
Chelt.alte imp.si taxe	30,783	69,553
Alte Chelt.exploatare	491	486
TOTAL	914,565	977,598

20. Impozit pe profit si impozitul amanat

Pentru perioada de raportare de referinta societatea nu a inregistrat cheltuieli cu impozit pe profit curent si nici cheltuieli cu impozitul amanat.

21. Rezultatul pe actiune de baza/diluat

Calculul rezultatului pe actiune de baza la 31 decembrie 2022 are la baza rezultatul atribuibil actionarilor (in totalitate actionari ordinari), in valoare de (389.040) lei si numarul mediu de actiuni ordinare in circulatie de 226.400 actiuni.

Mentionam ca in cursul anului nu au avut loc modificari ale capitalului social.

La 31 decembrie 2022 modul de calcul al rezultatului pe actiune de baza coincide cu calculul rezultatului pe actiune diluat.

22. Informatii referitoare la auditarea situatiilor financiare

Auditul statutar pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2022 a fost efectuat de ROMAR – CO AUDIT SRL.

Auditorul a prestat exclusiv servicii de audit.

23. Propunere distribuire profit/acoperire pierdere

In anul 2022 societatea a inregistrat pierdere in valoare de 389.040 lei. Consiliul de Administratie propune si recomanda Adunarii Generale a Asociatilor ca pierderea exercitiului financiar sa fie acoperita din profiturile viitoare.

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.

Situații financiare întocmite în conformitate cu Norma nr. 39/2015 privind aprobarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

24. Evenimente ulterioare datei situației pozitive financiare

Conflictul militar din Ucraina este în desfășurare, determinând o situație de instabilitate și în țările din jur. Inflația este în creștere accentuată, deficitul bugetar mare, scumpire galopantă la prețurile de energie și carburanți.

Poziția conducerii față de aceste evenimente - prudentă, întărită și stabilitate financiară.

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil șef
Busicescu Mariana