

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 2021.

Cuprins

- Situatia pozitiei financiare
- Situatia rezultatului global
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Note la situatiile financiare

Situatia pozitiei financiare

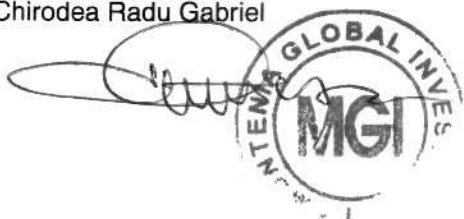
La 31 decembrie 2021

In LEI

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active			
Imobilizari necorporale		6,262	7,385
Imobilizari corporale		6,121	1,078
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in cadrul unui contract de leasing		125,374	197,017
Active financiare disponibile in vederea vanzarii		1,395,138	1,891,815
Alte imobilizari financiare		71,359	70,455
Total active imobilizate		1,604,254	2,167,750
Stocuri		0	0
Creante comerciale si alte creante		808,576	722,922
Active financiare la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere		0	0
Numerar si echivalente de numerar		5,079,016	3,975,703
Cheltuieli avans		1,196	145
Total active curente		5,888,788	4,698,770
Total active		7,493,042	6,866,520
Capitaluri proprii			
Capital social		1,811,200	1,811,200
Rezultatul reportat		-1,204,503	-777,908
Rezerve		988,639	988,639
Rezerve din reeval activelor financiare		169,065	376,624
Rezultatul curent		61,568	-426,595
Total capitaluri proprii		1,825,969	1,971,960
Datorii			
Datorii comerciale si alte datorii		18,296	17,198
Sume datorate clientilor		5,211,469	3,930,352
Alte datorii		304,514	757,656
Datorii privind impozitul		0	0
Datorii pe termen scurt		5,534,279	4,705,206
Datorii pe termen lung		132,794	189,354
Total datorii		5,667,073	4,894,560
Total datorii si capitaluri proprii		7,493,042	6,866,520

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data 11.04.2022
si au fost semnate de:

Director General
Chirodea Radu Gabriel



Contabil sef
Buscescu 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 rezultatului global

La 31 decembrie 2021

In LEI	2021	2020
Venituri din comisioane si activitati conexe	440,227	494,551
Alte venituri din exploatare	5,674	11,620
Venituri operationale	445,901	506,171
Chelt alte materiale	11,538	10,712
Cheltuieli cu personalul	305,329	314,227
Ajustari de valoare ale imobilizarilor corporale/necorporale	3,876	5,868
Cheltuieli cu amortizarea activelor reprezentand drepturi de utilizare in cadrul unui contract de leasing	71,643	71,642
Alte cheltuieli de exploatare	585,212	564,142
Cheltuieli operationale	977,598	966,591
Rezultat operational	-531,697	-460,420
Venituri financiare	906,700	322,282
Cheltuieli financiare	313,435	288,457
Rezultat financiar	593,265	33,825
Rezultat inainte de impozitare	61,568	-426,595
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net al exercitiului	61,568	-426,595
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	169,065	376,624
Alte elemente ale rezultatului global	169,065	376,624
Total rezultat global aferent perioadei	230,633	-49,971
Rezultatul pe actiune de baza/diluat	0.27	-1.88

Situatiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie in data 11.04.2022 si au fost semnate de:

Director General
Chirodea Radu Gabriel

Contabil sef
Busicescu Mariana



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

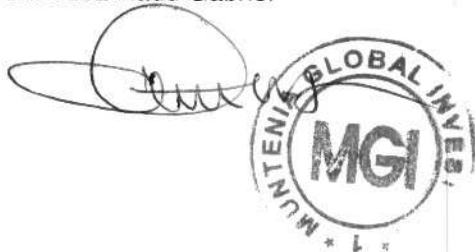
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
A	1	1
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți (comisioane)	446,008	498,118
Plăți către furnizori și angajați, taxe salarii	1,009,942	878,075
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	0	0
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Alte încasări din activitatea de exploatare-clienți creditori	34,964,509	59,264,114
Alte plăți din activitatea de exploatare-clienți creditori	34,119,437	58,577,659
Trezorerie netă din activități de exploatare	281,138	306,498
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale/necorporale	4,797	3,370
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare	824,123	202,458
Dobânzi încasate	7,440	7,259
Dividende încasate	66,784	79,530
Trezorerie netă din activități de investiție	893,550	285,877
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 operațiunilor de leasing	71,375	74,513
Dividende plătite/operațiuni diminuare capital	0	41,940
Trezorerie netă din activități de finanțare	-71,375	-116,453
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie	1,103,313	475,921
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	3,975,703	3,499,782
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	5,079,016	3,975,703

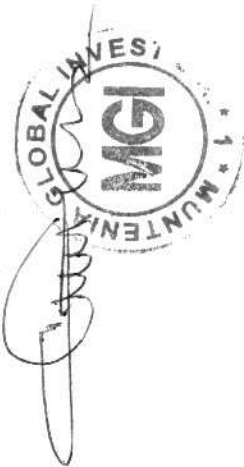
Director General
Chirodea Radu Gabriel



Contabil sef
Busicescu Mariana

Situatia modificarilor capitalurilor proprii									
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021									
In Lei	Capital social	Rezerve legale/alte rezerve	Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	Rezultat reportat	Rezultatul curent	Total			
Sold la 31 decembrie 2020	1,811,200	988,639	376,624	-777,908	-426,595	1,971,960			
Situatia rezultatului global aferent exercitiului financiar		0		-426,595	0	0			
Cresteri									
Reduceri					61,568				
Distribuirii/transferuri		0		-426,595		0			
Situatia altor elemente ale rezultatului global			0			0			
Cresteri			285,861						
Reduceri			-493,420						
Distribuirii/transferuri			0			0			
Total rezultat global aferent perioadei	0	0	-207,559	-426,595	61,568	0			
Sold la 31 decembrie 2021	1,811,200	988,639	169,065	-1,204,503	61,568	1,825,969			

Director General / Administrator
Chirodea Radu Gabriel



Contabil sef
Busicescu Mariana

Note la situatiile financiare

1. Entitatea raportoare

MUNTENIA GLOBAL INVEST (MGI) este o societate de servicii de intermediere financiara (broker) autorizata de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara prin decizia nr. 85/28.05.2021 (decizie initiala CNVM 1702/05.06.2003), infiintata in anul 1997, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub numarul J40/2782/1997, avand CUI 9356240 si capitalul social de 1.811.200 Lei.

Sediul social se afla in Bulevardul Marasesti nr. 25, etaj 3, sector 4, Bucuresti.

Prin intermediul MUNTENIA GLOBAL INVEST se pot tranzactiona: actiuni, obligatiuni, drepturi de subscriere, produse structurate precum si alte valori mobiliare calificate ca atare de catre e catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si care se tranzactioneaza pe piete Bursei de Valori Bucuresti, pe sistemele de tranzactionare alternativa (ATS) ca investitii pe termen lung sau ca tranzactii cu caracter speculative pe termen scurt.

Servicii / Produse pe care societatea este autorizata sa le ofere:

a) Servicii și activități de investiții

1. Primirea si transmiterea de ordine privind unul sau mai multe instrumente financiare;
2. Executarea ordinelor în numele clientilor;
4. Administrarea de portofolii;
5. Consultanta de investitii;
7. Plasarea de instrumente financiare fara angajament ferm.

B. Servicii auxiliare

1. Pastrarea si administrarea instrumentelor financiare in contul clientilor, inclusiv custodia si serviciile auxiliare, precum gestionarea fondurilor banesti/garantiilor si excluzand furnizarea si administrarea conturilor de titluri de valoare la nivelul cel mai înalt. Furnizarea si 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. Consultanta furnizata intreprinderilor in ceea ce priveste structura capitalului, strategia industrială si aspectele conexe; consultanta si servicii în materie de fuziuni si de achizitie de intreprinderi.

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

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 31.12.2021 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 31.12.2021.

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

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

Situațiile financiare sunt prezentate în Lei (RON), aceasta fiind și moneda funcțională a Societății. Toate informațiile prezentate sunt în Lei (RON), rotunjite la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel.

d) Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare ale S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A., în conformitate cu Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare, presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze care ar putea afecta aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor pentru exercitiul financiar încheiat.

Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații.

Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimate.

Informațiile privind estimările și judecățile semnificative realizate de conducerea societății în aplicarea politicilor contabile care au un efect semnificativ asupra valorilor prezentate în situațiile financiare, sunt prezentate în nota nr. 3.

3. Politici și metode contabile semnificative

a) Moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt convertite în moneda funcțională a societății, la cursul de schimb valutar valabil la data decontrării tranzacției. Activele și datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcțională a societății la cursul de schimb valutar din data respectivă.

Diferențele rezultate din conversie sunt recunoscute direct în situația rezultatului global.

b) Numerarul și echivalentul de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ: numerarul efectiv, conturi curente și depozite constituite la bănci cu scadență 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 initial la valoarea justa; costurile de tranzactionare atribuibile sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere atunci cand sunt suportate. Ulterior recunoasterii initiale, instrumentele financiare derivate sunt evaluate la valoarea justa iar modificarile ulterioare sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere.

Active financiare disponibile in vederea vanzarii

♦ Active financiare disponibile in vederea vanzarii sunt active financiare nederivate care sunt desemnate ca disponibile pentru vanzare si care nu sunt clasificate in niciuna din categoriile anterioare.

Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la valoare justa, iar modificarile ulterioare, altele decat pierderile din depreciere ireversibile sunt prezentate in cadrul capitalurilor proprii in rezerva privind valoarea justa. Atunci cand o investitie este derecunoscuta, castigul sau pierderea acumulate in alte elemente ale rezultatului global sunt transferate in contul de profit sau pierdere.

In situatia in care valoarea justa nu poate fi determinata in mod credibil, participatiile desemnate ca active financiare disponibile in vederea vanzarii sunt inregistrate la cost retratat mai putin provizionul pentru deprecierea valorii.

(ii) Recunoastere

Activele si datoriile financiare sunt recunoscute la momentul recunoasterii initiale la valoare justa plus costurile de tranzactionare direct atribuibile, cu exceptia investitiilor in actiuni a caror valoare justa nu a putut fi determinata in mod credibil si care sunt recunoscute initial la cost.

(iii) Evaluarea la valoarea justa

Valoarea justa este suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, intre parti interesate si in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii desfasurate in conditii obiective la data evaluarii.

Determinarea valorii juste a activelor si datoriilor financiare se bazeaza pe cotationile pe o piata activa. Un instrument financiar are o piata activa daca pentru acel instrument sunt disponibile rapid si in mod regulat preturi cotate iar aceste preturi reflecta tranzactii de piata efectuate regulat in conditii de piata obiective.

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

Activele financiare disponibile in vederea vanzarii pentru care nu exista o piata activa si pentru care nu este posibila determinarea in mod credibil a unei valori juste sunt evaluate la cost si sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

Ajustarile sunt inregistrate astfel incat sa reflecte modelele de risc, diferentele intre cotationile de vanzare si de cumparare, riscurile de lichiditate precum si alti factori. Managementul considera ca aceste ajustari sunt necesare pentru prezentarea unei masuri fidele a valorii instrumentelor financiare detinute la valoare justa in situatia pozitiei financiare.

(iv) Identificarea si 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 participatii 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 participatii 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) Derecunoastere

Societatea recunoaște un activ financiar atunci când drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar expiră, sau atunci când societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente acelui 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 oricăror reduceri de pret de natură comercială și oricăror 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

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

Imobilizarile 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 oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror 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 amânate, 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 platite furnizorilor.

De asemenea, pot fi evidențiate în evidentele 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, creantele 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;
- (iii) valoarea dividendului poate fi evaluată în mod fiabil.

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

In cazul dividendelor primite sub forma actiunilor ca alternativa la plata in numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, in corespondenta cu cresterea participatiei aferente. Societatea nu inregistreaza venituri din dividende aferente actiunilor primite cu titlu gratuit atunci cand acestea sunt distribuite proportional tuturor actionarilor.

k) Venituri din dobanzi

Veniturile si cheltuielile cu dobanzi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere prin metoda dobanzii efective. Rata dobanzii efective reprezinta rata care actualizeaza exact platile si incasarile in numerar preconizate in viitor pe durata de viata asteptata a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durata mai scurta) la valoarea contabila a activului sau datoriei financiare.

Veniturile din dobanzi sunt asociate conturilor curente si depozitelor constituite la banci.

l) Castiguri si pierderi din cursul de schimb valutar

Castigurile si pierderile din cursul de schimb valutar includ diferentele din schimb valutar realizate si nerealizate. Castigurile si pierderile din cursul valutar sunt asociate in principal reevaluarii datoriilor societatii exprimate in valuta si decontate in lei ce decurg din aplicarea IFRS 16, dar si conturilor curente constituite la banci.

m) Parti afiliate

Parte afiliata este o persoana sau o entitate care este afiliata entitatii care pregateste situatiile financiare.

- (i) O persoana afiliata sau un membru apropiat al familiei persoanei este afiliat unei entitati raportoare daca persoana respectiva: detine controlul asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa sau face parte din personalul-cheie din conducere sau din conducerea unei societati-mama.
- (ii) O entitate este afiliata unei entitati raportoare daca satisface una din urmatoarele conditii:
 - Entitatea si entitatea raportoare fac parte din acelasi grup;
 - O entitate este o entitate asociata sau o asociere in participatie a celeilalte entitati;
 - Are o influenta semnificativa asupra entitatii sau face parte din personalul-cheie din conducerea entitatii.
 -

n) Impozitul pe profit

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

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

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

Impozitul amnat 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 postangajare 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 căreia 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)

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

detinatorilor de actiuni ordinare ai societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie in cursul perioadei, ajustata cu valoarea actiunilor proprii deinute (daca este cazul).

s) Noi standarde si amendamente

• Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii – Etapa a doua – IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16 (Amendamente)

In august 2020, IASB a publicat Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii – Etapa a doua – Amendamente aduse standardelor IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16, completand activitatea sa de a raspunde efectelor reformei IBOR. Modificarile furnizeaza scutiri temporare care abordeaza efectele asupra raportarii financiare atunci cand IBOR este inlocuita cu o alternativa aproape fara risc (RFR). Amendamentele prevad, in special, o solutie practica in momentul contabilizarii modificarilor bazei de determinare a fluxurilor de numerar contractuale aferente activelor si datoriilor financiare, impunand ajustarea ratei dobanzii efective, similar unei actualizari a ratei de dobanda de piata. De asemenea, modificarile prevad scutiri de la incetarea relatiei de acoperire impotriva riscurilor, inclusiv o scutire temporara de la necesitatea identificarii separate a componentei acoperite atunci cand un instrument RFR este desemnat intr-o relatie de acoperire a unei componente de risc. Exista, de asemenea, modificari ale IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de furnizat, pentru a permite utilizatorilor situatiilor financiare sa inteleaga efectele reformei IBOR asupra instrumentelor financiare ale entitatii si a strategiei de management al riscurilor. Desi aplicarea este retrospectiva, entitatile nu trebuie sa realizeze retratari pentru perioadele anterioare.

• IFRS 4: Contracte de asigurare (Amendamente)

Amendamente aduse IFRS 4 modifica termenul fix de expirare a derogarii temporare prevazut in IFRS 4 Contracte de asigurare de aplicare a IFRS 9 Instrumente financiare, astfel ca entitatile ar trebui sa aplice IFRS 9 pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023.

• IFRS 16 Contracte de leasing – Concesii privind chiria legate de COVID-19 (Amendment)

Amendamentul se aplica retrospectiv pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 iunie 2020. Este permisa aplicarea timpurie, inclusiv in cadrul situatiilor financiare care nu au fost inca autorizate pentru a fi emise pana la 28 mai 2020. IASB a modificat standardul acordand locatarilor scutiri de la aplicarea cerintelor din IFRS 16 referitoare la tratamentul modificarii contractelor de leasing pentru concesiile privind chiria care apar ca o consecinta directa a pandemiei COVID-19. Amendamentul ofera o solutie practica pentru ca locatarii sa contabilizeze orice modificare a platilor de leasing care rezulta din concesiile privind chiria legate de COVID-19 in acelasi mod in care ar inregistra 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 si datoriile asociate contractelor de asigurare si, 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 entitatile nu respecta astfel de angajamente viitoare la sfarsitul perioadei de raportare, vor fi necesare prezentari de informatii suplimentare. Propunerile vor intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 ianuarie 2024 si vor trebui aplicate retrospectiv in conformitate cu IAS 8, in timp ce adoptarea timpurie este permisa. Consiliul a propus, de asemenea, sa se amane in mod corespunzator data intrarii in vigoare a amendamentelor din 2020, astfel ca entitatile nu vor fi obligate sa schimbe practicile curente inainte de intrarea in vigoare a amendamentelor propuse. Aceste amendamente, inclusiv propunerile incluse in proiectul de expunere, nu au fost inca adoptate de UE.

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

- **IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori: Definitia estimarilor contabile (Amendamente)**

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023, aplicarea timpurie este permisa si se aplica modificarilor politicilor contabile si modificarilor estimarilor contabile care au loc la sau dupa data de incepere a perioadei respective. Amendamentele introduc o noua definitie a estimarilor contabile, definite ca sume monetare in situatiile financiare care sunt supuse incertitudinii de masurare. De asemenea, amendamentele clarifica ce reprezinta modificarile estimarilor contabile si cum difera acestea de modificarile politicilor contabile si de corectarea erorilor. Amendamentele nu au fost inca adoptate de UE.

- **IAS 12 Impozite pe profit: Impozitul amanat aferent activelor si datoriilor care rezulta dintr-o tranzactie unica (Amendamente)**

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023 si aplicarea timpurie este permisa. In mai 2021, Consiliul a emis amendamente la IAS 12, care reduc domeniul de aplicare al exceptiei privind recunoasterea initiala prevazuta in IAS 12 si specifica modul in care societatile ar trebui sa contabilizeze impozitul amanat pentru tranzactii cum ar fi contractele de leasing si obligatiile de dezafectare. Conform amendamentelor, exceptia privind recunoasterea initiala nu se aplica tranzactiilor care, la recunoasterea initiala, dau nastere la diferente temporare deductibile si impozabile egale. Se aplica numai daca recunoasterea unui activ de leasing si a unei datorii de leasing (sau a unei datorii de dezafectare si a unui activ de dezafectare) dau nastere la diferente temporare deductibile si impozabile care nu sunt egale. Amendamentele nu au fost inca adoptate de UE.

4. Evaluarea si monitorizarea a riscurilor financiare

S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A., in cursul efectuarii de servicii de investitii financiare in conformitate cu obiectul sau de activitate si cu legislatia in vigoare, este expusa la urmatoarele riscuri:

a) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea justa sau fluxul de numerar viitor aferent instrumentelor financiare detinute in portofoliu sa fluctueze din cauza modificarilor in variabilele pietei.

Monitorizarea Riscului de piata se realizeaza permanent, prin evaluarea si controlul expunerii, urmarindu-se mentinerea 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.

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

În vederea monitorizării acestui tip de risc societatea aplică propriile politici privind gestiunea riscului care constă în: identificarea, evaluarea, controlul și reducerea acestuia la un nivel acceptabil.

c) Riscul operational

Riscul operational se traduce în 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 și riscul de ordin juridic.

Totodată riscul operational include și riscul operational generat de sistemele informatice utilizate de către societate, care poate avea un impact negativ, la momentul actual sau în viitor, asupra rezultatelor obținute determinat de neadecvarea politicilor IT privind gestionarea, integritatea resurselor informatice aflate în exploatare.

d) Riscul de lichiditate

S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. urmărește reducerea riscului de lichiditate prin aplicarea următoarelor măsuri:

- * *situația riscului de lichiditate aferent instrumentelor financiare* - va urmări să diminueze acest risc prin investirea cu preponderență în instrumente financiare care prezintă o lichiditate semnificativă;
- * *situația riscului de lichiditate asociat pieței reglementate/nereglementate* - va urmări să diminueze acest risc printr-o diversificare optimă a portofoliului de instrumente financiare;

e) Fondurile proprii

Nivelul fondurilor proprii este determinat în conformitate cu prevederile Regulamentului NR. 575/2013 AL Parlamentului European și al Consiliului privind cerințele prudentiale pentru instituțiile de credit și firmele de investiții.

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.

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

nr.13-18/14.12.2006 privind determinarea cerintelor minime de capital pentru institutiile de credit si firmele de investitii.

Consiliul de administratie al S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A. cu privire la evaluarea si monitorizarea riscurilor financiare are urmatoarele atributii:

- a) sa aprobe si/sau sa modifice profilul de risc al societatii;
- b) sa aprobe politicile privind administrarea riscurilor respective, sa le reanalizeze periodic, cel putin anual si sa dispuna revizuirea acestora, dupa caz;
- c) sa asigure luarea de catre conducatorii societatii a masurilor necesare pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor, inclusiv pentru activitatile externalizate;
- d) sa aprobe procedurile de stabilire a competentelor si a responsabilitatilor in domeniul administrarii riscurilor;
- e) sa aprobe asumarea de catre societate a expunerilor semnificative.

Conducatorii S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A au urmatoarele atributii:

- a) implementarea strategiilor aprobate de consiliul de administratie si asigurarea comunicarii acestora personalului implicat in punerea lor in aplicare;
- b) asigurarea comunicarii politicilor si procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor personalului implicat in punerea lor in aplicare;
- c) mentinerea unor sisteme de raportare corespunzatoare a expunerilor la riscuri, precum si a altor aspecte legate de riscurile financiare;
- d) mentinerea limitelor corespunzatoare privind expunerea la riscuri in conformitate cu marimea, complexitatea si situatia financiara a institutiei de credit;
- e) mentinerea eficientei si eficacitatii sistemului de control intern;
- f) asigurarea unui personal calificat, avand experienta si cunostintele necesare;
- g) asigurarea instruirii corespunzatoare a personalului;
- h) asigurarea concordantei politicilor de remunerare a personalului cu strategia institutiei 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;

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

- 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:

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)				Valoare pozita financiara
					(amortizari si ajustari pentru depreciere				
					sau pierdere de valoare)				
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=4-8
imobilizari necorporale	18,294	0	0	18,294	10,909	1,123	0	12,032	6,262

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.

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

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)				Valoare Pozitia financiara
					(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=4-8
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40,469	7,796	0	48,265	39,391	2,753	0	42,144	6,121

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.

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)				Valoare Pozitia financiara
					(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=4-8
Active suport in cadr contract leasing	329,648	0	0	329,648	132,631	71,643	0	204,274	125,374

8. Active financiare disponibile in vederea vanzarii

(i) Activele financiare disponibile in vederea vanzarii sunt actiuni listate la Bursa de Valori Bucuresti. Actiunile listate sunt evaluate la pretul de inchidere de la bursele pe care sunt cotate in ultima zi de tranzactionare, la data situatiei pozitiei financiare.

Active financiare disponibile in vederea vanzarii
Listate

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

31.12.21

Emitent	Val piața 31.12.2021	Detinere M.G.I.	Val piața	Val contabilă	Val Rezerva inițială	Val. Rezerva
B.V.B.	25.500	31,000	790,500.00	716,100.00	-424,458.42	74,400.00
T.L.V.	2.580	234,356	604,638.48	500,669.86	415,154.77	103,968.62
Total			1,395,138.48	1,216,769.86	-9,303.65	178,368.62
Total rezerva reevaluare la 31.12.2021						169,064.97

- (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 2021	Creșteri	Iesiri	31 decembrie 2020
FOND GARANTARE DEPOZITARUL CENTRAL	71,358.51	903.25	0	70,455.26
	0	0	0	0
TOTAL	71,358.51	903.25	0	70,455.26

10. Creanțe comerciale și alte creanțe

CREANȚE	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	808,576	808,576	0
creanțe comerciale	1,540	1,540	0
sume în decontare trz.clienți	703,349	703,349	0

lei

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

alte creante	103,687	103,687	0
debitori diversi	0	0	0

11. Situatia datoriilor:**31.12.2021**

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:	5,667,073	5,534,279	132,794	0
furnizori interni	18,296	18,296	0	0
contributii asigurari sociale si taxe angajati	15,419	15,419	0	0
contributii salarii societate	991	991	0	0
impozit profit amanat	0	0	0	0
impozit salarii	2,774	2,774	0	0
salarii	0	0	0	0
avansuri clienti 419	5,211,469	5,211,469	0	0
sume in decontare trz.clienti	277,184	277,184	0	0
decontari cu asociatii	8,146	8,146	0	0
datorii leasing	132,794		132,794	0

12. Active si datorii contingente

Nu este cazul.

13. Numerar si echivalente de numerar

In lei	2021	2020
Numerar in casierie	2,608	2,352
Conturi curente/Depozite la vedere	5,076,408	3,973,351
Total	5,079,016	3,975,703

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.

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

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 31.12.2021 1,811,200 RON
Numar actionari la 31.12.2021 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
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

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

15. Rezerve

La 31 decembrie 2021

în LEI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
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 66.784 lei, s-au datorat repartizării rezultatelor financiare pozitive ale companiilor la care societatea deține 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 moneda 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 31.12.2021 situația castigurilor / pierderilor de curs valutar se prezintă astfel:

La 31 decembrie 2021

în LEI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Venituri din influența curs valutar	8,352.73	33,036.00
Cheltuieli din influența curs valutar	24,234.16	33,434.79
Rezultat net	-15,881.46	-398.79

18. Venituri din exploatare

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

Veniturile din exploatare realizate în anul 2021, în valoare de 440.227 lei, sunt formate în principal din activitățile pentru care societatea este autorizată să deruleze operațiuni, tranzacționarea de acțiuni, obligațiuni, drepturi de subscriere pe piete 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	31 decembrie
	2021	2020
Cheltuieli cu materialele	4,475	6,140
Cheltuieli cu obiectele de inventar	7,063	4,573
Cheltuieli cu personalul și asig.soc.	305,329	314,227
Chelt.amortizarea activelor corporale și necorp.	3,876	5,868
Chelt cu amortizarea reprz drepturi de utilizare leasing	71,643	71,642
Chelt.intretinere și reparații	37,677	30,753
Chelt.studii și cercetări	2,480	110
Chelt.cu colaboratorii	231,666	222,704
Chelt.tranzacționare	132,196	144,100
Chelt. Protocol/publicitate	3,015	4,416
Chelt.transport	4,375	2,552
Chelt.deplasări	732	0
Chelt.telecomunicații	31,887	27,030
Chelt.servicii bancare	3,091	3,005
Chelt.servicii executate	68,054	60,064
Chelt.alte imp.sî taxe	69,553	59,825
Alte Chelt.exploatare	486	9,584
TOTAL	977,598	966,591

20. Impozit pe profit și impozitul amnat

Pentru perioada de raportare de referință societatea nu a înregistrat cheltuieli cu impozit pe profit curent și nici cheltuieli cu impozitul amnat.

21. Rezultatul pe acțiune de bază/diluat

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

Calculul rezultatului pe actiune de baza la 31 decembrie 2021 are la baza rezultatul atribuibil actionarilor (in totalitate actionari ordinari), in valoare de 61,568 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 2021 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 31.12.2021 a fost efectuat de Ecoteh Expert SRL.

Auditorul a prestat exclusiv servicii de audit.

23. Propunere distribuire profit/acoperire pierdere

In anul 2021 societatea a inregistrat profit in valoare de 61,568 lei. Consiliul de Administratie propune si recomanda Adunarii Generale a Asociatilor sa aprobe ca profitul inregistrat sa fie inregiastat in contul 1171 Rezultatul reportat.

24. Evenimente ulterioare datei situatiei pozitiei financiare

In data de 24.02.2022, s-a declansat un conflict militar in Ucraina creand o stare de instabilitate geo-politica in regiune. Conflictul este in desfasurare, determinand o situatie tensionata si in tarile din jur. Inflatia este in crestere accentuata, deficitul bugetar marit, scumpire galopanta la preturile de energie si carburanti.

Pozitia conducerii fata de aceste evenimente - prudenta, intarire si stabilitate financiara.

Director General
Chirodea Radu Gabriel



Contabil sef
Busicescu Mariana

