



RAPORT ANUAL

2021

În conformitate cu prevederile Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente și operațiuni de piață, republicată, ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente și operațiuni de piață, cu completările și modificările ulterioare

Data raportului	21.04.2022
Denumirea societății	AIR CLAIM S.A.
Sediul social	Str. Miron Costin, nr. 65, loc. Constanța, jud. Constanța
Număr telefon	0726 515 252
Adresă de email	investitori@airclaim.com
Cod unic de înregistrare	39395976
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J13/1414/2018
Capital social subscris și vărsat	440.000 lei
Număr de acțiuni	4.400.000
Piața pe care se tranzacționează acțiunile Societății	SMT – AeRO, Premium
Simbol de tranzacționare	CLAIM

CUPRINS

RETROSPECTIVE ȘI PERSPECTIVE.....	3
Evenimente importante. Factori și evoluții cu impact asupra activității în perioada de raportare	5
ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII	6
Elemente de evaluare generală	8
Evaluarea nivelului tehnic al Emitentului.....	9
Linii de business	9
Ponderea în cifra de afaceri	10
Noi produse în dezvoltare.....	11
Furnizori	11
Activitatea de vânzare	11
Resursa umană.....	13
Impactul activității asupra mediului înconjurător	13
Cercetare-dezvoltare	14
Evaluarea activității Emitentului privind managementul riscului.....	14
Elemente de perspectivă privind activitatea Emitentului.....	15
ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI	16
PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE CĂTRE EMITENT.....	16
CONDUCEREA EMITENTULUI	18
SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ.....	20
Scurtă analiză a performanței financiare în perioada de raportare	20
Scurtă analiză a poziției financiare a Emitentului în perioada de raportare	21
Principalii indicatori economico-financieri	23

RETROSPECTIVE ȘI PERSPECTIVE

INDICATORI CHEIE 2021

01.01.2021 – 31.12.2021

28.569

TOTAL CERERI PRIMITE

Este important de menționat că nu toate aceste cereri sunt complete și/sau eligibile pentru compensare. Acestea pot fi cereri incomplete (unde contactăm clientul pentru a completa restul datelor) sau complete dar care nu sunt eligibile pentru a primi despăgubirea (ex.: întârzieri justificate - ceață).

8.856.390€

VALOAREA TOTALĂ POTENTIALĂ A DESPĂGUBIRILOR

Suma reprezintă valoarea medie a unei despăgubiri (310 EUR) raportată la numărul total de cereri primite.

7.377

TOTAL CERERI COMPLETE

Cereri completate în mod corect și complet – cereri preluate.

480

CREANȚE CUMPĂRATE (CESIONATE)

1.01.2021 – 31.12.2021



148.800 €

VALOAREA TOTALĂ MEDIE A CREAŢELOR

Suma reprezintă valoarea medie a unei creanţe (310 EUR) raportată la numărul total de creanţe cumpărate.



+440

DOSARE INSTANŢĂ

Acestea reprezintă dosare depuse sau în curs de depunere în instanţă. Un dosar de regulă cuprinde mai multe creanţe grupate, nefiind identitate între numărul dosarelor şi numărul creanţelor. De asemenea există un număr semnificativ de creanţe ce încă nu au fost depuse în instanţă, urmând a fi depuse în perioada următoare.



205.000 RON

PARTENERIAT STRATEGIC

Societatea a încheiat un parteneriat cu un important operator aerian privind plata cu celeritate atât a despăgubirilor (provenite din intermediere) cât şi a creanţelor cumpărate sau a titlurilor executorii. În baza acestui parteneriat, până în momentul de faţă, AIR CLAIM a încasat peste aproximativ 205.000 RON. Sumele reprezintă direct veniturile AIR CLAIM (pasagerii fiind despăgubiţi distinct de această sumă).

EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN DECURSUL ANULUI 2021. FACTORI ȘI EVOLUȚII CU IMPACT ASUPRA AFACERII ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

Anul 2021 relevă începutul unei noi etape în dezvoltarea Air Claim S.A., după admiterea la tranzacționare a acțiunilor societății pe piața AeRO-SMT a Bursei de Valori București sub simbolul CLAIM.

Air Claim S.A. menține cele două linii de business – intermediere cereri pasageri și cesionare creanțe (drepturi de revendicare despăgubire) cu recuperarea ulterioară în instanță -, dintre care cesionarea de creanțe a înregistrat un ritm de creștere ridicat în cel de-al doilea semestru al anului 2021.

În luna iulie a anului 2021, prin valorificarea unei părți din capitalul atras prin emisiunea de obligațiuni obiect al plasamentului privat, societatea a deschis, în terminalul de sosiri al aeroportului internațional Henri Coandă (Otopeni), un punct fizic care să deservească toate liniile de sosiri în paralel cu activitatea de cesionare a drepturilor de creanță, cu un program de lucru 24/7/365. Întemeierea unei echipe consolidate și dedicate obiectivelor și principiilor Societății a necesitat un proces complex și de durată.

Activitatea Air Claim s-a confruntat în ultimii doi ani cu un context pandemic dificil, care a afectat semnificativ desfășurarea normală a activității. În 2020, din cauza numărului mare de restricții impuse de autorități și a numărului și mai mare de zboruri anulate, Societatea a fost pusă în fața multor provocări, inclusiv perioade lungi de timp fără activitate. Acești factori de influență au afectat și rezultatele aferente anului 2021.

Totodată, trebuie ținut cont de specificul activității, care impune un decalaj de timp semnificativ între momentul în care un dosar este preluat și momentul în care venitul aferent acestuia este propriu-zis înregistrat de către Societate, astfel că relansarea creșterii din semestrul al doilea al anului 2021 se va reflecta pozitiv în rezultatele financiare din anul 2022.

Deși vulnerabilă în fața acestor factori generați de pandemie, pe măsura revenirii la normalitate a sectorului zborurilor comerciale de pasageri¹, afacerea va continua să demonstreze tracțiune și rentabilitate.

În luna octombrie 2021, Air Claim S.A. a încheiat un parteneriat strategic cu un important operator aerian cu privire la plata accelerată a despăgubirilor corespunzătoare ambelor linii de business. Cu sprijinul acestui parteneriat, peste 100 de pasageri și-au primit despăgubirile în 2021. Societatea a inițiat discuții cu alți 4 operatori în acest sens, reprezentând un obiectiv strategic important.

Pentru transparență și comunicare în raport cu investitorii, în luna iulie a anului 2021, Societatea a implementat un sistem de monitorizare a activității operaționale a companiei care oferă date în timp real cu privire la activitatea curentă. Ultimul raport operațional disponibil, care acoperă primul

¹ Potrivit unor [studii statistice](#), transportul aerian de pasageri s-a intensificat cu 55% în 2021 față de anul 2020

trimestru al anului 2022, poate fi vizualizat aici
https://bvb.ro/info/Raportari/CLAIM/CLAIM_20220401184213_RAPORT-T1-2022.pdf

ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Air Claim S.A., denumită în continuare „Air Claim”, „Societatea”, „Emitentul” este principalul furnizor autohton de servicii de intermediere în obținerea compensațiilor la care sunt îndreptățiți pasagerii zborurilor perturbate eligibile.

Înființat în 2018, Emitentul recuperează de la companiile aeriene despăgubirile cuvenite pasagerilor afectați de zboruri întârziate, anulate, suprarezervate, cu conexiune pierdută sau în cazul refuzului la îmbarcare din partea operatorilor aerieni, conform legislației în vigoare.

Această activitate se realizează fie în numele și beneficiul direct al clienților săi pentru un comision, fie în beneficiul Air Claim care achiziționează creanța pasagerilor îndreptățiți.

În consecință, în procesul de facilitare a obținerii de compensații pentru pasagerii transportului aerian, Emitentul oferă clienților săi două alternative adiționale:

- reprezentarea în instanță, Air Claim obținând, în beneficiul și numele clientului său despăgubirea la care este îndreptățit în schimbul unui comision de 29% și, respectiv
- cumpărarea imediată (on-the-spot) a dreptului de creanță, pe care Emitentul urmează să îl valorifice ulterior în favoarea sa.

Activitatea AIR CLAIM acoperă toți operatorii de trafic aerian care activează pe teritoriul României și urmărește asigurarea accesului cât mai multor pasageri la obținerea de compensații.

Legislația care reglementează drepturile pasagerilor transportului aerian în materie de compensare a zborurilor perturbate

Toate regulamentele de transport aerian, nu doar cele ale Uniunii Europene, protejează drepturile pasagerilor utilizatori, conferindu-le acestora posibilitatea de a primi multiple despăgubiri, în funcție de situația întâmpinată. Astfel, există 4 scenarii principale în care se pot acorda despăgubiri:

- 1) despăgubire pentru un zbor întârziat (de peste 3 ore);
- 2) despăgubire pentru un zbor anulat;
- 3) despăgubire pentru refuzul la îmbarcare din motive de suprarezervare (overbooking);
- 4) pierderea unei conexiuni, în cazul în care a existat o întârziere a primului segment de zbor.

În funcție de regiunea din care face parte operatorul aerian sau destinația de plecare ori sosire, AIR CLAIM aplică regulamentele legislative în vigoare ce apără interesele pasagerilor care apelează la transportul aerian și le apără interesele acestora în cazul problemelor pe care le pot întâmpina în privința curselor aeriene.

Principalele reglementări cu care operează Emitentul sunt:

- Regulamentul European (CE) nr. 261/2004;
- Regulamentul Departamentului de Transport al Statelor Unite ale Americii;

Regulamentul Turciei privind pasagerii transportului aerian ("Passenger SHY");

Reorganizări semnificative

În perioada de raportare nu au avut loc operațiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale ale Societății.

În cursul exercițiului financiar aferent anului 2021, AIR CLAIM s-a transformat din societate cu răspundere limitată în societate pe acțiuni, prin hotărârea AGEA nr. 3/12.04.2021. Adunarea Generală a Acționarilor a decis, prin hotărârea nr.4/19.05.2021 completată de hotărârea Consiliului de Administrație nr.1/21.05.2021, majorarea capitalului social al societății cu aport în numerar prin emiterea a 400.000 de acțiuni noi cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune și primă de emisiune de 6,11 lei, oferite spre vânzare prin intermediul unui plasament privat organizat la data 31.05.2021. Oferta s-a adresat unui număr de maxim 149 investitori, dintre care 10 persoane juridice și 6 investitori clienți profesionali. Noul capital social, în valoare de 440.000 lei a fost subscris integral în numerar.

Majorarea de capital social a fost urmată de admiterea la tranzacționare a acțiunilor societății pe piața AeRO-SMT a Bursei de Valori București, începând cu data 23.07.2021.

Achiziții / înstrăinări de active

La 31.12.2021, valoarea imobilizărilor s-a majorat cu 125% cu precădere din înregistrarea investiției imobiliare realizate și raportate la 30.06.2021, ca avans pentru imobilizări. Aceasta, în valoare de 950.000 lei, a avut drept scop protecția și valorificarea excedentului monetar temporar. În 2021 nu au avut loc vânzări sau casări de imobilizări corporale. La 31 decembrie 2021, cheltuielile cu ajustări de valoare privind imobilizările corporale aveau valoarea de 141,6 mii lei.

Rezultate principale

Air Claim raportează, la 31.12.2021, venituri din cele două linii principale de business în valoare de 1,4 mil. lei, în scădere cu 27,1% față de exercițiul anterior, pe fondul impactului pandemiei asupra activității operatorilor de zbor și a comportamentului de consum al clienților acestora. Rezultatul exercițiului este negativ, respectiv o pierdere de 43,5 mii lei.

Având în vedere decalajul de 9-12 luni între momentul înregistrării costurilor aferente procesării dosarelor de despăgubire / creanțe și, respectiv, a veniturilor asociate, tendința de revenire în intensitatea activității din anul 2021 se va reflecta începând cu rezultatele anului 2022.

Elemente de evaluare generală

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de societate în cursul anului 2021 se reflectă ca cifre în situațiile financiare aferente exercițiului având ca rezultat la 31.12.2021 următorii indicatori:

a) Pierdere : 43.496 lei.

Pierderea înregistrată la 31.12.2021 survine pe fondul diminuării cifrei de afaceri în cursul exercițiului financiar 2021 reflectând decalajul de 9-12 luni între angajarea resurselor și generarea de venituri asociate. Pe seama acestui decalaj, mare parte din veniturile înregistrate în 2021 sunt atribuite activității operaționale desfășurate în 2020, când intensitatea traficului de călători a intrat în picaj, pe fondul efectelor generate de pandemie. Revenirea într-un ritm lent a traficului de pasageri în 2021, cu mult sub nivelurile pre pandemice, face ca nivelul veniturilor să aibă un reviriment slab, antrenând un rezultat pe măsură. În același timp însă, cheltuielile înregistrate la nivelul anului 2021 reflectă integral perioada de raportare, spre deosebire de venituri care sunt decalate, astfel că această diferență a intensificat rezultatul negativ existent la 31.12.2021.

b) Cifra de afaceri netă : 475.608 lei.

La finele perioadei de raportare a anului 2021, cifra de afaceri a companiei, reprezentând veniturile din comisioanele asociate activității de intermediere, înregistrează o variație negativă de 72,5%, comparativ cu aceeași perioadă a exercițiului precedent. Variația în declin este atribuită ecartului de 9-12 luni pentru încasarea propriu-zisă a despăgubirilor aferente dosarelor procesate, pentru ambele linii de business, astfel că încasările anului 2021 reflectă în mare parte activitatea celui mai dezastruos an din istoria aviatică, raportat la numărul de zboruri operate respectiv trafic de călători.

c) Alte venituri din exploatare : 884.078 lei.

Categoria Alte venituri asimilează veniturile din activitatea de cesiune creanțe, în creștere de accelerată față de nivelul exercițiului precedent, care a reprezentat anul de debut al acestei noi linii de business. Variația survine pe fondul intensificării acestei activități, care în cursul anului 2021 s-a concentrat pe achiziții de creanțe aferente zborurilor eligibile din perioada pre-pandemică, având în vedere ecartul de 3 ani în care se pot recupera despăgubiri pentru un zbor perturbat sau anulat.

d) Venituri totale din cele două linii de activitate (literele b) și c) de mai sus): 1.363.870 lei

e) Cheltuieli totale : 1.393.767 lei

Cheltuielile aferente anului 2021 se compun, în proporție de 96% din cheltuieli de exploatare, în cuantum de 1.339.051 lei, în creștere cu 65% față de exercițiul precedent, și din cheltuieli financiare, în sumă de 54.716 lei, în creștere cu 41%. Dacă veniturile aferente exercițiului 2021 reflectă decalat cu 9-12 luni activitatea operațională aferentă unei perioade, cheltuielile operaționale sunt aferente strict perioadei de raportare și vor ocasiona, la rândul lor, venituri în tandem cu ecartul de timp aferent.

Variația cheltuielilor totale (+64%) surprinde intensificarea activității curente în anul 2021 raportat la operațiunile din anul debutului pandemiei, îndeosebi prin creșterea onorariilor avocațiale de reprezentare a dosarelor în instanță (+45%), dar și ocazionate de creșterea echipei odată cu deschiderea biroului din Aeroportul Otopeni (+74%).

f) Cota de piață deținută

Air Claim continuă să își mențină poziția de lider național între furnizorii autohtoni de servicii de intermediere pentru despăgubiri cuvenite pentru perturbările de trafic aerian, reducerea drastică a traficului de călători în perioada post-pandemică având impact major asupra tuturor operatorilor de servicii.

Piața românească este totodată abordată de companii străine având același obiect de activitate, care au pătruns pe această piață cu ajutorul serviciilor digitalizate, astfel că o evaluare a poziției societății la nivelul întregii piețe românești de despăgubiri aeriene este oarecum imposibil de evaluat, cu atât mai mult cu cât anumiți concurenți au și alte tipuri de servicii despăgubire în portofoliul lor.

Evaluarea nivelului tehnic al Emitentului

Linii de business

În mod concret, oportunitatea de venit pentru Air Claim apare în momentul în care un zbor are o întârziere mai mare de 3 ore sau este anulat, dacă acestea nu sunt cauzate de împrejurări excepționale, astfel cum sunt ele definite de legislația europeană. Dreptul de creanță care se naște în patrimoniul pasagerului împotriva operatorului aerian este în valoare nominală de 250, 400 sau 600 de euro, în funcție de distanța zborului.

AIR CLAIM analizează punctual fiecare zbor, atât prin proceduri interne cât și cu ajutorul unor rapoarte furnizate de un furnizor extern, putând identifica cu o rată de succes de 95% zborurile eligibile pentru compensare.

Până în martie 2020, singura linie de business a fost aceea de **intermediere a cererilor de compensație pentru pasageri în schimbul unui comision de succes (29%)**.

AIR CLAIM are și o **sursă secundară de venit**, derivată din această activitate: reținerea integrală a sumei recuperate, după 3 luni de la încasare, atunci când pasagerul nu poate fi contactat pentru oferirea despăgubirii, situații în care încasarea AIR CLAIM este de 100%.

Potrivit experienței AIR CLAIM de până în prezent, numeroși pasageri nu mai pot fi contactați pentru rambursarea sumelor care li se cuvin. În contractul agreeat de pasager este precizat că, în asemenea cazuri, AIR CLAIM reține integral suma recuperată și încasată. Cu toate acestea, dacă un pasager contactează AIR CLAIM după trecerea acestei perioade, în care AIR CLAIM face încercări constante de contactare a pasagerului exclusiv pe perioada respectivă de 3 luni, AIR CLAIM rambursează acestuia suma cuvenită, fără nicio excepție.

Începând din martie 2020, AIR CLAIM a dezvoltat **activitatea de cumpărare (cesionare) a creanțelor pasagerilor prejudiciați de perturbările traficului aerian**. În acest caz, AIR CLAIM încheie online cu pasagerul un contract de cesiune de creanță pentru un preț cuprins între 10% și 16% din valoarea nominală a acesteia, urmând ca valoarea integrală să fie recuperată prin acțiuni în instanță pe calea unei proceduri relativ rapide. În final, în dosarele admise și soluționate în favoarea sa, AIR CLAIM încasează valoarea integrală a creanței, dobânzile și toate cheltuielile de judecată ocazionate de această procedură.

De exemplu, pentru o creanță în valoare nominală de 400 de euro, AIR CLAIM plătește un preț de 40 de euro pentru cesionarea creanței. În urma succesului acțiunii judiciare, AIR CLAIM încasează integral valoarea nominală de 400 de euro la care se adaugă dobânzi și rambursarea cheltuielilor ocazionate, ceea ce înseamnă un randament de 1000%.

Rata de succes pentru dosarele depuse în instanță variază în funcție de operatorul aerian, fiind cuprinsă între 65% și 100%.

În contextul pandemiei, durata medie de la depunerea acțiunii în instanță până la finalizarea procedurii de executare este de aproximativ 8 luni. Pe măsură ce activitatea instanțelor revine la normal, această perioadă urmează să se reducă.

AIR CLAIM va dezvolta într-un ritm accelerat proiectul cesiunii de creanțe, prin implementarea unor puncte offline de cesionare pe loc a creanțelor în principalele aeroporturi din România și dezvoltarea unei aplicații pentru mobil care identifică pentru utilizatori zborurile eligibile pentru compensare.

În baza informațiilor disponibile echipei Air Claim în timp util, aceasta va identifica înainte de aterizare zborurile cu întârzieri de peste 3 ore și, fiind prezentă la terminalul de sosiri, va putea verifica eligibilitatea zborului și propune pasagerilor cumpărarea imediată a dreptului de creanță. Oferirea de compensații parțiale *on-the-spot* mărește semnificativ numărul respondenților la serviciile oferite de AIR CLAIM.

Digitalizarea procesului de achiziție a dreptului de creanță și de constituire a dosarului permite unei echipe Air Claim de 5 persoane să proceseze un număr de până la 75 dosare pe oră.

Ponderea în cifra de afaceri

Indicatorii de venit ai anului 2021 reflectă translatarea accentului, în strategia de dezvoltare, de pe activitatea de intermediere și reprezentare în instanță a intereselor pasagerilor, pe cea de achiziție de creanțe în beneficiul Emitentului. Dacă, în anul 2020, veniturile din comisioanele aplicate dosarelor de compensație câștigă reprezentau 92,5% din veniturile totale din exploatare, în anul 2021, veniturile din achiziții de creanțe au devenit majoritare, contribuind cu peste 65% la realizarea veniturilor aferente exercițiului financiar.



Noi produse în dezvoltare

Air Claim este în proces de analiză și dezvoltare a unei **monede virtuale de tip token**. Pasagerii clienți ai Air Claim vor avea opțiunea de a primi valoarea despăgubirii sau prețul cesiunii în RON sau în tokens – având dublul valorii în RON al sumei respective.

Deținătorii monedei virtuale pot beneficia de dobânzi pentru depozitarea monedei (staking) și de reduceri exclusive la partenerii Air Claim pentru produse și servicii specifice industriei de travel.

Air Claim intenționează să fie un pionier în domeniul descentralizării, anticipând că în viitor solicitările și despăgubirile ar putea fi procesate și acordate descentralizat, prin sisteme de tip blockchain. Air Claim va înainta această inițiativă a descentralizării către toți operatorii aerieni – fiind mult mai facil ca procesarea și plata să fie efectuate automat și transparent.

Conducerea Air Claim a anunțat, în cel mai recent raport operațional, finalizarea proiectului de *whitepaper* pentru produsul Air Claim Token.

Furnizori

Principalul furnizor pentru activitatea Air Claim este cabinetul de avocatură care asigură reprezentarea societății sau clienților ale căror dosare aceasta le susține în fața instanței. De la înființare și până în prezent, titularul acestui cabinet de avocatură care reprezintă interesele Air Claim și clienților săi în justiție este domnul Coteș Mihail. Prin contract, Societatea beneficiază de termene extinse de plată și de costuri avantajoase. Onorariul stabilit pentru fiecare litigiu este corelat cu onorariul mediu pe piața avocaturii precum și cu Ghidul orientativ al onorariilor minime emis de Uniunea Națională a Barourilor din România.

În perioada de raportare, domnul Coteș Mihail a fost deopotrivă directorul general al Societății și membru al Consiliului de administrație. Pentru a rezolva aparentul conflict de interese, în cadrul Adunărilor Generale ale Acționarilor din data de 28.02.2022, se ia act de demisia domnului Coteș Mihail formulată la data de 21.12.2021, care rămâne doar principalul furnizor al Societății și Consiliul de administrație este întregit prin numirea domnului Neguș Cristian. Directorul General al Societății va fi domnul Străuț Dan-Andrei, de asemenea administrator al Air Claim.

În afara serviciilor de consultanță legală și reprezentare în instanță, pentru care AIR CLAIM colaborează cu Coteș Mihail – Cabinet Individual, societatea nu are furnizori relevanți, contractele cu eventualii furnizori având o valoare foarte mică raportată la cifra de afaceri, în astfel de cazuri fiind vorba de aspecte curente ale activității operaționale (mentenanță, server, SEO, AWS Amazon etc.).

Activitatea de vânzare

Principalul canal de distribuție a serviciilor Air Claim este relația directă dintre personalul Air Claim și pasagerii îndreptățiți la compensație favorizat de punctul fizic Air Claim din terminalul de sosiri al aeroportului internațional Henri Coandă (Otopeni). Acesta a fost deschis la finalul lunii iulie 2021,

cu suportul capitalului atras prin emisiunea de acțiuni obiect al plasamentului privat derulat la sfârșitul lunii mai 2021.

În trimestrul IV al perioadei de raportare, s-a stabilit un punct de prezență fizică și la terminalul de *Plecări* din aeroportul Otopeni, pentru a valorifica zborurile anulate în ultimul moment ori zborurile care pleacă cu întârziere, o oportunitate apreciată ca fiind cel puțin la fel de oneroasă precum activitatea din terminalul de Sosiri.

În cea mai mare parte, activitatea de promovare și marketing se realizează online. În cursul anului 2021, Societatea a încheiat parteneriat de promovare și marketing cu 2Performant, și este în curs de a intra în colaborare și cu site-uri de *ticketing*.

Poziția concurențială

Air Claim continuă să își mențină poziția de lider național între furnizorii autohtoni de servicii de intermediere pentru despăgubiri cuvenite pentru perturbările de trafic aerian, reducerea drastică a traficului de călători în perioada post-pandemică având impact major asupra tuturor operatorilor de servicii.

Piața românească este totodată abordată de companii străine având același obiect de activitate, care au pătruns pe această piață cu ajutorul serviciilor digitalizate, astfel că o evaluare a poziției societății la nivelul întregii piețe românești de despăgubiri aeriene este oarecum imposibil de evaluat, cu atât mai mult cu cât anumiți concurenți au și alte tipuri de servicii despăgubire în portofoliul lor.

Piața țintă. Portofoliul de clienți

Deși Compania și-a concentrat activitatea până în prezent pe piața internă, prin prisma modelului de business adoptat, aria geografică nu poate fi restrânsă exclusiv la teritoriul României. Desfășurarea activității exclusiv în mediul online extinde activitățile operaționale ale AIR CLAIM cel puțin la nivelul teritoriului european. Această afirmație este fundamentată pe doi piloni, atât organizațional/logistic, cât și comercial.

În acest sens, platforma AIR CLAIM are implementate deja funcționalitățile ce permit accesarea acestora în mai multe limbi, având dezvoltate structuri de customer support ce pot oferi asistență, pe lângă limba română, în limbile engleză, spaniolă și italiană.

Cu toate că AIR CLAIM s-a concentrat pe piața din România până în acest moment, **aproximativ 10% din clienții AIR CLAIM sunt de origine străină**. Din acest punct de vedere, Societatea intenționează să-și dezvolte activitatea de promovare, în vederea creșterii exponențiale a clienților externi. **Orientarea societății în afara pieței din România este subliniată inclusiv prin utilizarea unui domeniu .com, în detrimentul unui domeniu .ro**, pentru a crește semnificativ rata de conversie a vizitatorilor platformei.



În ceea ce privește segmentele țintă, pentru linia principală a activității, AIR CLAIM are în vedere în principal:

- profilul clientului care nu este familiarizat cu procedurile specifice în vederea obținerii despăgubirii la care este îndreptățit, cauzată de întârzierea sau anularea zborului respectiv refuzul la îmbarcare, având în vedere caracterul anevoios al acestor proceduri;
- profilul clientului obișnuit să externalizeze activitățile ce se circumscriu în afara zonei sale de confort.

Raportat la cesiunea și recuperarea de creanțe, AIR CLAIM se adresează profilului clientului ce deține cunoștințe juridice de orice nivel (scăzut, mediu, ridicat), care, raportat la anumiți factori obiectivi – evitarea înfățișării în fața instanței, nevoia obținerii rapide a unor sume de bani etc. – au disponibilitatea de a accepta o anumită fracțiune din cuantumul total pe care l-ar fi putut obține dacă nu ar fi cesionat creanța către Societate și ar fi urmat singur calea litigioasă.

AIR CLAIM încă are o bază numeroasă de clienți care au fost refuzați de companiile aeriene în mod nejustificat, putând fructifica aceste oportunități sub forma cesionării creanțelor. Conform statisticilor interne ale Societății, 34,46% din clienți răspund favorabil, acceptând cesionarea creanței.

Prin modelul de business care presupune atomicitatea portofoliului de clienți și probabilitate redusă de recurență, afacerea Air Claim nu dezvoltă dependență de un anumit client sau grup de clienți. De asemenea, Air Claim reține în mod automat comisionul concomitent cu încasarea despăgubirii de la operatorul aerian, așadar nu există termene de încasare sau riscuri subsecvente

Resursa umană.

La 31.12.2021, echipa Air Claim era formată din 8 angajați cu normă întreagă, cu pregătirea profesională corespunzătoare cerințelor posturilor ocupate. Aceștia realizează efectiv activitatea de vânzare și de pregătire a documentelor, celelalte funcțiuni – juridic, IT, financiar-contabil, digital-SEO fiind externalizate.

Pentru resursa umană a Air Claim, nu este cazul de o reprezentare la nivel sindical. În perioada de raportare, nu s-au înregistrat conflicte între personal și conducerea Societății.

Impactul activității asupra mediului înconjurător

Prin natura sa, activitatea Air Claim nu are impact direct asupra mediului înconjurător. În perioada de raportare și la data elaborării raportului, societatea deținea toate avizele necesare funcționării.

Activitatea de cercetare-dezvoltare

În anul 2021, Societatea nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare-dezvoltare. În sfera noilor direcții de dezvoltare de produs sau serviciu, activitatea de cercetare este, de asemenea, externalizată către prestatorul de servicii în IT/AI/marketing digital.

Evaluarea activității Emitentului privind managementul riscului

În opinia conducerii Societății, în baza construcției proceselor sale, activitatea Air Claim este minimal expusă riscului financiar, riscului de preț, de credit, de lichiditate și fluxului de numerar. Inerente și interne activității societății sunt mai degrabă:

- riscurile de natură operațională - deși Emitentul întreprinde toate măsurile necesare pentru a asigura selecția dosarelor pe care le admite în vederea intermedierei pentru compensare, pe criterii stricte de eligibilitate, există totuși posibilitatea ca, în ciuda pregătirii și experienței echipei de vânzări, aceștia să preia, din eroare umană, un anumit număr de cazuri care nu se pretează acordării de despăgubiri. În aceste cazuri pierderea AIR CLAIM va fi legată de cheltuielile ocazionate cu reprezentarea în instanță a cererii și cu plata cheltuielilor de judecată aferente. Riscuri operaționale pot să apară și în instrumentarea dosarului în instanță din partea avocatului care reprezintă Societatea.
- riscurile de ordin tehnic. Activitatea AIR CLAIM se desfășoară aproape în totalitate prin intermediul mijloacelor IT. Disfuncționalități la nivelul platformelor și serverelor proprii, a sistemelor IT interne, precum și breșe de securitate privind bazele de date pot prejudicia în mod semnificativ activitatea Emitentului și implicit rezultatele financiare ale Societății. AIR CLAIM a luat toate măsurile necesare pentru securizarea platformei sale tehnice, însă nu sunt excluse atacuri cibernetice care ar putea perturba procesele implementate și implicit bazele de date.

Prin natura activității sale, poziția financiară a Emitentului este sensibilă la orice variații sau perturbări ale volumului de trafic aerian care poate fi influențat de condițiile economice globale generale, care la rândul lor au un impact asupra sectorului aeroportuar. Crizele economico-financiare internaționale cât și mediul economic instabil pot genera efecte negative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a Emitentului.

De aceea, sursa principală de riscuri semnificative pentru Air Claim rămâne **mediul extern**, care generează riscuri privind evenimente sau evoluții socio-economice la nivel național și, mai ales, global, sub imperiul escaladării conflictului militar din Ucraina și al amenințării recesiunii globale. De asemenea, evoluția pandemiei COVID19 rămâne o amenințare directă pentru domeniul de activitate al Societății.

Alte riscuri importante generate tot de mediul extern Societății sunt:

- Riscul de modificare a legislației care reglementează acordarea de compensații pasagerilor transportului aerian

Modificarea reglementărilor juridice la nivel local și regional privind condițiile de acordare a compensațiilor aferente zborurilor perturbate precum și a cuantumului sumei despăgubite, poate avea efecte asupra poziției financiare a Emitentului și asupra datelor de prognoză financiară consemnate în prezentul Memorandum. Totuși, Regulamentul european (CE) nr.261/2004 care reglementează acordările de compensații, căruia se subscrie și legislația română, și care este folosit în pondere de peste 90% din cazurile intermediare de AIR CLAIM, se află în vigoare de peste 17 ani și este extrem de puțin probabil ca modificări substanțiale ori cu impact asupra activității AIR CLAIM să apară în viitor. De asemenea, legislație similară Regulamentului european a fost adoptată și pe alte piețe precum Brazilia sau Turcia. În același timp, în ipoteza modificării actului juridic, este la fel de posibil ca acesta să aibă un impact în favoarea Emitentului.

- Riscul de modificare a politicilor de despăgubire ale operatorilor de zbor în sensul facilitării suplimentare a procesului de obținere, în mod direct, a despăgubirilor cuvenite, cu scopul diminuării cheltuielilor incidente, cu impact direct asupra obiectului de activitate al Emitentului.
- Riscuri legate de concurență care derivă din posibilitatea ca unul sau mai mulți competitori ai Emitentului să aibă o expansiune și o evoluție care să estompeze cota de piață deținută în prezent de Emitent. Deși este o companie tânără, AIR CLAIM și-a construit avantaje competitive importante și urmărește consolidarea poziției de piață, conform detaliilor prezentate în secțiunea "Planuri de dezvoltare a afacerii" din cadrul prezentei Oferte.

Elemente de perspectivă privind activitatea Emitentului

În ceea ce privește planurile de dezvoltare ale conducerii Air Claim, compania urmărește, în continuare:

- Acces la terminale pe mai multe aeroporturi interne, pe lângă Otopeni: au fost identificate două aeroporturi „eligibile” din perspectiva criteriilor de exigență, profitabilității și infrastructură pentru afacerea Air Claim și se intenționează inițierea unei perioade de probă, atunci când contextul va fi favorabil. Schimbările în structura actuală de business vor avea loc doar după o analiză atentă a variabilelor implicate și a riscurilor la care societatea se expune.
- Acces la terminale pe unele aeroporturi externe – cel mai devreme, în a doua parte a anului 2022, dacă contextul va fi favorabil, procesul de prospectare și analiză atentă a alternativelor identificate se va finaliza. Această direcție este abordată de conducere cu prudență și organizare foarte bună, astfel încât riscurile și cheltuielile asociate depășirii hotarelor țării să fie sub control optim.
- Aplicația pentru mobil este un proiect încă în lucru, echipa întâmpinând provocări de ordin tehnic și juridic. La momentul redactării raportului, Air Claim efectuează sondaje în rândul

călătorilor pentru optimizarea funcționalităților, dar și a sistemului de protecție și procesare legală a datelor cu caracter personal.

- Moneda virtuală *Claim Coin* – un proiect pe termen lung. Faza actuală de prospectare presupune studiu de fezabilitate din punct de vedere economic, funcțional și juridic. În principiu, pasagerii vor primi despăgubirea sub forma de token care va putea fi folosit pentru achiziția de bunuri și servicii la prețuri preferențiale, asigurându-se astfel și cererea pentru monedă. În acest sens, se încearcă identificarea unor parteneri care să ofere avantajele sus-menționate.
- Parteneriate de promovare și cross-selling: în perioada de raportare, societatea a încheiat sau este în curs de negociere a unor parteneriate de promovare și marketing, precum cel cu 2Performant, dar și cu site-uri de ticketing, cu bănci și aplicații FinTech

Conducerea companiei a inițiat negocieri cu un operator aerian important în vederea stabilirii unei proceduri pentru efectuarea, cu celeritate, de plăți amiabile, atât pentru creanțele cumpărate, cât și pentru despăgubirile intermediare în beneficiul pasagerilor. Operatorul aerian economisește cheltuielile de judecată și executare silită, în timp ce Air Claim și pasagerii îndreptățiți intră în posesia despăgubirii într-un timp scurtat de termenele specifice judecării unei cauze.

Desigur, afacerea Air Claim rămâne vulnerabilă în raport cu evoluția situației pandemice COVID 19. „Valul 4” al pandemiei este o sursă de incertitudine și risc, în condițiile în care impactul acestuia asupra activității operatorilor de zbor nu se cunoaște.

Într-un scenariu pesimist în care restricțiile vor afecta sever traficul aerian, AIR CLAIM se va concentra în continuare pe cesionarea unor noi drepturi de creanță și identificarea unor zboruri eligibile din ultimii 3 ani, cu precădere pe parcursul sezonului estival aferent anului 2021. Suplimentar, AIR CLAIM își va asigura lichiditatea prin fructificarea decalajului aferent încasării pentru cererile intermediare pe parcursul semestrului 2 al anului 2021, precum și a dosarelor care sunt deja pe rolul instanțelor de judecată sau care sunt pregătite spre a fi depuse (creanțe cumpărate ce nu au fost încă depuse în instanță).

ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

Fiind o afacere în sectorul serviciilor, Air Claim nu deține active corporale importante. Poziția bilanțieră a activelor imobilizate ale Air Claim S.A. la 31.12.2021 relevă mijloace de transport în valoare de achiziție de 479,6 mii lei, care sunt amortizate în proporție de 44,3%. Avansul pentru imobilizări (proprietate imobiliară) în valoare de 950.000 lei, a avut drept scop protecția și valorificarea excedentului monetar temporar.

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE CĂTRE EMITENT

Acțiunile Air Claim S.A. sunt disponibile la tranzacționare pe segmentul AeRO-SMT, categoria Premium, din cadrul Bursei de Valori București, începând cu data **23.07.2021**, sub simbolul CLAIM.

Simbolul CLAIM a fost inclus în indicele BETAeRO lansat în octombrie 2021, alături de alte 19 companii, având o pondere de 0,40% în structura acestuia la prețul de referință de 2,60 lei/acțiune.

Prețul de închidere la data redactării raportului este 2,6 lei/acțiune, în ultima zi a perioadei de raportare (30.12.2021) acesta fiind de 2,68 lei, în scădere cu 56,8% față de prețul din plasamentul privat derulat anterior admiterii la tranzacționare, de 6,21 lei/acțiune și cu -74,81% față de prețul de deschidere din prima zi de tranzacționare. Cursul acțiunii a înregistrat variații semnificative de la începerea tranzacționării până în prezent, oscilând între minimul de 2,00 lei/acțiune și un maxim de 18,3 lei (sursa www.bvb.ro).

Volatilitatea istorică de la debutul acțiunilor pe bursă până în prezent este redată în graficul de mai jos (sursa www.bvb.ro):



La data raportului, capitalizarea bursieră a companiei este de 11.440.000 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2021, conform datelor de la Depozitarul Central se prezintă astfel :

Acționar	Număr de acțiuni	Procent deținut
Pârlea Angela	1.962.663	44,6060%
Tunescu George Daniel	1.368.600	31,1045%
Alți acționari	1.068.737	24,2895%
Total	4.400.000	100%

Dividende acordate în 2021

În cursul anului 2021, prin s-au distribuit dividende acționarilor fondatori în valoare de 3.429.860 lei din profitul distribuibil aferent exercițiului anterior, 2020.

Politica de dividende

Hotărârea repartizării rezultatului exercițiilor financiare aparține Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor societății. În stabilirea politicii de dividend, se va ține cont de nevoile de finanțare ale societății, de implicarea acesteia în noi proiecte sau posibile achiziții, urmărindu-se în același timp un echilibru față de remunerarea investitorilor prin dividend.

CONDUCEREA EMITENTULUI

În perioada de raportare, potrivit cu bunele practici de guvernanță corporativă, cu documentele statutare și legislația aplicabilă, conducerea superioară a Emitentului a fost asigurată de un Consiliu de administrație format din trei persoane, în timp ce conducerea executivă a fost delegată către un Director General.

În perioada de raportare, membrii Consiliului de administrație au fost:

- **Tunescu George Daniel** - Președinte al Consiliului de Administrație și fondator al afacerii **AIR CLAIM**

Experiența fondatorului în SEO², vânzări online și publishing au determinat pentru AIR CLAIM marje de profit foarte mari încă din primul an de activitate.

DI. Tunescu se ocupă de gestionarea relațiilor cu furnizorii externi (IT, SEO etc.) și identificarea noilor linii de business, concomitent cu îmbunătățirea celor curente prin procese de A.I. (inteligență artificială).

De asemenea, George Tunescu este pasionat de informatică, având peste 8 ani de experiență în domeniile Social Media Marketing, Advertising, Management Consulting, Search Engine Optimization (SEO) și Search Engine Marketing (SEM).

DI. Tunescu nu are relații contractuale cu Societatea.

La 31.12.2021, domnul Tunescu deținea 1.368.600 acțiuni reprezentând 31,1045% din acțiunile Societății.

- **Străuț Dan Andrei** – membru al Consiliului de Administrație, în perioada 12.04.2021-24.08.2021 și 22.12.2021-31.12.2021 și **director general al Societății** cu mandat în perioada 22.12.2021 - 14.02.2023

Antreprenor și investitor, având peste 10 ani de experiență în domeniul vânzărilor online.

DI. Străuț este un foarte bun cunoscător al domeniului de *customer profiling* și al domeniului de marketing online, în special prin campanii Facebook Ads. Cooptarea sa ca administrator AIR CLAIM în 2019 a ajutat semnificativ la majorarea considerabilă a cifrei de afaceri și implicit a profitului net. Rolul său este acela de a coordona și a determina direcția, principiile de marketing și vânzări, în acord cu business plan-ul, urmărind constant creșterea cifrei de afaceri și îmbunătățirea marjei de profit.

DI. Străuț nu are relații contractuale cu Societatea și nu deține acțiuni în cadrul Societății emitente.

- **Ene Bogdan Mihăiță**, membru interimar al Consiliului de Administrație, în perioada 25 august 2021 – 21 decembrie 2021

² SEO (Search Engine Optimization) – optimizarea motoarelor de căutare

Cu o experiență de peste 15 ani în activități de comerț, domnul Ene Bogdan Mihăiță a ajutat la perfecționarea strategiei comerciale a Companiei prin simplificarea și dezvoltarea strategiei de vânzări.

- **Coteș Mihail-Adrian** – membru al Consiliului de Administrație și Director General al AIR CLAIM S.A. în perioada 12.04.2021 – 21.12.2021

Avocat, antreprenor și investitor pe piața de capital autohtonă, a participat în majoritatea plasamentelor private prealabile listărilor pe piața AeRO din ultimii ani.

Dl. Coteș înțelege foarte bine viziunea, perspectiva și dorințele investitorilor de pe piața de capital, propunându-și să urmărească și să satisfacă interesele acestora în acord cu planul de dezvoltare al AIR CLAIM. În plan operațional, dl. Coteș a coordonat linia secundară de business – aceea a cesionării și recuperării creanțelor pasagerilor în instanță.

Întrucât domnul Coteș Mihail-Adrian este titularul cabinetului de avocatură cu care colaborează societatea pentru recuperarea creanțelor cesionate și există riscul dezvoltării sau al aparenței de conflict de interese, începând cu data de 21.12.2021, domnul Coteș Mihail nu mai este administrator și director general al Societății. Noul administrator este domnul Neguș Cristian, un colaborator al echipei manageriale și bun cunoscător al afacerii, în timp ce domnul Străuț Dan Andrei a fost numit director general al Societății.

- **Neguș Cristian** – membru al Consiliului de Administrație începând cu data de 22.12.2021. Domnul Neguș, inginer de formare, cu experiență semnificativă în management de proiect, face parte din echipa Air Claim începând cu anul 2019.

Mandatul tuturor membrilor Consiliului de administrație se încheie la data de 11 aprilie 2023.

Atât la nivelul conducerii superioare cât și a conducerii executive, nu s-au identificat acorduri, înțelegeri sau legături de familie cu terți cărora să li se datoreze numirea vreunui membru.

De asemenea, în ultimii 5 ani, nicio persoană din conducerea Emitentului nu a fost implicat în vreun litigiu sau proceduri administrative referitoare la activitatea în cadrul Emitentului sau care să privească capacitatea lor de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul Emitentului.

Remunerația conducătorilor

Mandatul administratorilor și directorului general al AIR CLAIM S.A. nu se remunerează.

SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Scurtă analiză a performanței financiare în perioada de raportare

Indicatorii performanței financiare	31.12.2020	31.12.2021	Δ%
Venituri de exploatare	1.865.545	1.359.686	-27,12%
Cifra de afaceri netă	1.729.212	475.608	-72,50%
Alte venituri din exploatare	136.333	884.078	548,47%
Cheltuieli de exploatare	811.637	1.339.051	64,98%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	32.413	32.345	-0,21%
Alte cheltuieli materiale	5.949	16.265	173,41%
Alte cheltuieli externe (energia și apa)	12.629	6.940	-45,05%
Cheltuieli cu personalul	124.436	216.609	74,07%
Ajustări active imobilizate	44.974	141.638	214,93%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	597.185	925.254	54,94%
Cheltuieli privind prestațiile externe	542.995	785.509	44,66%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	42.926	66.248	54,33%
Alte cheltuieli	11.264	73.497	552,49%
Rezultatul din exploatare	1.053.908	20.635	-98,04%
Venituri financiare	4.216	4.184	-0,76%
Cheltuieli financiare, din care :	38.894	54.716	40,68%
Cheltuieli privind dobânzile	10.949	15.586	42,35%
Alte cheltuieli financiare	38.894	39.130	0,61%
Rezultatul financiar	-34.678	-50.532	45,72%
Venituri totale	1.869.761	1.363.870	-27,06%
Cheltuieli totale	850.531	1.393.767	63,87%
Rezultatul brut	1.019.230	-29.897	-102,93%
Impozite	18.551	13.599	-26,69%
REZULTATUL NET	1.000.679	-43.496	-104,35%

Poziția *Cifra de afaceri netă* pentru exercițiul financiar 2021 reflectă doar veniturile realizate de prima din cele două linii de business ale Societății, aferentă activității de intermediere a cererilor de despăgubire pentru pasagerii aerieni eligibili. În diminuare valorică absolută și procentuală față de exercițiul anterior, veniturile obținute din această activitate reprezintă, la finalul anului 2021, un procent de 35% din totalul veniturilor înregistrate. Înțelegând potențialul semnificativ mai mare asociat cu activitatea de achiziție de creanțe de la pasagerii îndreptățiți la compensație, conducerea Societății a direcționat o parte semnificativă din capitalul atras în plasamentul privat anterior listării către dezvoltarea acestei linii de business. Astfel, valoarea aferentă categoriei „alte venituri din exploatare” s-a majorat cu 748 mii lei până la finalul anului 2021, această activitate ajungând să contribuie cu peste 65% la totalul veniturilor operaționale.

Întreaga activitate operațională a societății, atât intermedierea cererilor de compensare cât și cesionarea de creanțe, atrage după sine un decalaj de timp de aproximativ 9-12 luni între momentul



în care un dosar de despăgubire este procesat și momentul în care venitul aferent acestuia este încasat efectiv. Din acest motiv, veniturile înregistrate la 31.12.2021 sunt, încă, afectate de evoluția activității de pe parcursul exercițiului anterior, care a fost un an deosebit de vulnerabil în fața pandemiei. Deși, în anul 2021, traficul de transport aeroportuar a cunoscut o revenire, cu precădere în perioada se sezon, pandemia COVID-19 a continuat să lase urme adânci asupra evoluției zborurilor, restricțiile și condiționările fiind în continuare resimțite.

Pe de altă parte, cheltuielile înregistrate în perioada de raportare corespund exercițiului financiar curent și se reflectă în venituri după ecartul de timp corespunzător. Astfel că, în timp ce veniturile operaționale ale societății au scăzut cu 27% în perioada de raportare, cheltuielile operaționale înregistrează o creștere de aproape 65%, afectând semnificativ evoluția profitului.

La 31.12.2021, ponderea cea mai importantă în totalul cheltuielilor înregistrate este reprezentată de cheltuielile cu prestațiile externe care marchează o creștere în procent de 58,7% față de aceeași perioadă a anului precedent. Caracteristic activității, cheltuielile cu prestațiile externe reprezintă 85,9% din totalul altor cheltuielilor de exploatare și 56% din totalul cheltuielilor. În categoria acestora intră, în proporție de 37% cheltuieli cu comisioanele și onorariile avocațiale de reprezentare în instanță, 11% cheltuieli cu reclame și publicitate prin intermediul platformelor de socializare și 31% alte cheltuieli cu serviciile executate de terți.

Veniturile financiare au înregistrat o valoare de 4,1 mii lei și sunt reprezentate în totalitate din venituri aferente diferențelor de curs valutar. Cheltuielile financiare au înregistrat, pe de altă parte, o majorare cu 40,68% față de anul 2020 pe fondul intensificării activităților operaționale, atingând valoarea de 54,7 mii lei, puse în proporție de 72% pe seama cheltuielilor provenite din diferențele de curs valutar, și 28% pe seama cheltuielilor cu dobânzile.

Rezultatul net al exercițiului financiar 2021 înregistrează o pierdere de 43,5 mii lei, reflectând ecartul dintre ocazionarea cheltuielilor și încasarea veniturilor, pe de o parte, și revirimentul slab al transportului aerian de călători.

Scurtă analiză a poziției financiare a Emitentului în perioada de raportare

Indicatorii poziției financiare	31.12.2020	31.12.2021	Δ%
Active imobilizate	558.606	1.255.691	124,79%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	558.606	1.255.691	124,79%
Imobilizări financiare			
Active circulante	3.391.326	1.555.651	-54,13%
Stocuri			
Creanțe	3.383.834	768.572	-77,29%
Casa și conturi la bănci	7.492	787.079	10405,59%
Cheltuieli în avans		101	-
TOTAL ACTIVE	3.949.932	2.811.443	-28,82%



Datorii pe termen scurt	163.882	168.619	2,89%
Datorii pe termen lung	355.930	226.391	-36,39%
Total datorii	519.812	395.010	-24,01%
<i>Capitaluri proprii, din care:</i>	3.430.120	2.416.433	-29,55%
Capital subscris vărsat	220	440.000	-
Prime de capital		2.444.000	-
Rezerve	40	40	0%
Rezultatul reportat	2.429.181	-424.111	-117,46%
Rezultatul exercițiului financiar	1.000.679	-43.496	-104,35%
Repartizarea profitului			
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	3.949.932	2.811.443	-28,82%

Activele imobilizate compuse în procent de 100% din imobilizări corporale, marchează la 31.12.2021 o creștere de 125% ca urmare a unei investiții imobiliare efectuată în vederea protejării excedentului monetar realizat în urma plasamentului privat de acțiuni nou-emise, care a avut loc în cursul anului 2021. Investiția imobiliară în valoare de 950.000 lei figurează ca avans pentru imobilizări, urmând a fi stinsă o dată cu înregistrarea sa, în patrimoniu, ca mijloc fix.

Creanțele Societății, care, la finalul anului 2020, reprezentau 85,7% din valoarea totală a activelor, au înregistrat, la 31.12.2021, o diminuare valorică de 2.615,3 mii lei, respectiv 77,29% față de exercițiul anterior. Această scădere este pusă, în cea mai mare parte, pe seama stingerii creanțelor în raport cu acționarii Societății. Valoarea acestei poziții de activ curent la finalul perioadei de raportare era constituită, în proporție de 82,7% din creanțe în raport cu clienții companiei, aferente intermedierei de cereri de despăgubire în favoarea pasagerilor derulate în 2021.

Disponibilitățile, în cuantum de 787 mii lei, încorporează fondurile atrase în urma majorării de capital social și care nu au fost alocate până la finalul anului 2021, alături de încasările aferente activității derulate în perioada anterioară.

Datoriile totale compun 14% din pasivul bilanțier, în scădere cu 24% față de exercițiul financiar precedent. **Datoriile pe termen scurt** reprezintă pentru Societate un element de bilanț dependent, în mod direct, de volumul de activitate care se referă la numărul de dosare procesare și finalizate cu succes în instanță. La 31.12.2021, datoriile cu exigibilitate mai mică de un an înregistrează o majorare de 2,89%.

Datoriile pe termen lung marchează la sfârșitul perioadei de raportare o scădere de 36,39% față de anul precedent și reprezintă valoarea contractelor de leasing pentru activele imobilizate și alte datorii comerciale față de furnizării de servicii externalizate.

Capitalul social al Air Claim se majorează până la valoarea de 440 mii lei, ca urmare a emisiunii de 400.000 acțiuni noi oferite investitorilor la un preț de emisiune de 6,21 lei în luna martie a anului 2021, în cadrul unui plasament privat, în conformitate cu hotărârea AGEA nr. 4/19.05.2021.

Pe fondul evoluției nefavorabile a activității societății în contextul pandemic recent, corelată cu angajarea de cheltuieli în condițiile redresării condițiilor de business care, însă, se vor reflecta în



venituri în perioada următoare, rezultatul exercițiului este negativ și **capitalurile proprii** se diminuează, în perioada de raportare, cu aproape 30%.

Principalii indicatori economico-financiari

Indicatori de lichiditate, solvabilitate și risc	Interval optim	31.12.2020	31.12.2021
Lichiditate curentă (AC/DC)	>2	20,69	9,23
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente)	>1	20,69	9,23
Lichiditate rapidă (Disponibilități/DC)	>0,5	0,05	4,67
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	7,60	7,12
Solvabilitate patrimonială (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	86,84%	85,95%
Ind. Gradului de îndatorare (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	9,40%	8,57%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	13,16%	14,05%

La finalul exercițiului financiar al anului 2021, deși în descreștere, lichiditatea curentă și lichiditatea imediată a societății se situează semnificativ peste intervalul optim de referință. Lichiditatea rapidă a înregistrat o creștere semnificativă față de aceeași perioadă a anului precedent, disponibilitățile bănești încorporând o parte din capitalul atras prin majorarea de capital social și neutilizat până la data perioadei de raportare. Indicatorii de lichiditate reflectă astfel capacitatea Societății de a-și îndeplini obligațiile financiare cu exigibilitate mai mică de un an pe baza activelor sale curente și echilibrul financiar pe termen scurt al acesteia.

Totodată, valorile înregistrate de indicatorii de solvabilitate redau poziția financiară solidă a Societății, aceștia situându-se concludent cu mult peste valoarea de referință. La finalul anului 2021, activele totale sunt suficiente pentru a acoperi datoriile totale de peste 7 ori, iar capitalurile proprii reprezintă 85,95% din sursele totale de finanțare ale Societății.

Rata de îndatorare globală, care pune în evidență gradul în care Societatea își finanțează activitatea din surse proprii se situează la un nivel considerat confortabil și indică o capacitate ridicată de autofinanțare și de onorare a obligațiilor asumate de plată.

AIR CLAIM S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

George Andrei TUNESCU

Declarația privind alinierea la Principiile de Guvernare Corporativă

Cerința	Prevederi de îndeplinit	Respectă integral	Respectă parțial/ Nu respectă	Motivul pentru neconformitate
A. Responsabilitățile Consiliului de Administrație (Consiliul)				
A.1.	Emitentul are un Regulament intern al Consiliului de Administrație (Regulament de Guvernare) care include termeni de referință cu privire la responsabilitățile Consiliului de Administrație și la funcțiile cheie de conducere ale Societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în regulamentul Consiliului de Administrație.		√	Se va implementa începând din 2022
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului de Administrație, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului de Administrație al Emitentului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului de Administrație informează Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar, care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		
A.4.	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație, sub conducerea Președintelui. Raportul anual va conține și numărul de sedințe ale Consiliului de Administrație.		√	Se va implementa începând din 2022
A.5.	Se întocmește Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat (Procedura) pentru perioada în care această cooperare este aplicabilă.	√		
A.5.1.	Procedura conține numele și funcția persoanei de legătură cu Consultantul Autorizat.	√		
A.5.2.	Procedura conține informații privind frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul autorizat să poată fi consultat.	√		

A.5.3.	Procedura conține informații privind obligația Emitentului de a furniza Consultanțului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultanțul Autorizat sau este necesară Consultanțului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților care îi revin.	√		
A.5.4.	Procedura conține informații privind obligația Emitentului de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultanțul Autorizat, sau în legătură cu schimbarea Consultanțului Autorizat.	√		

B. Sistemul de Control Intern

B1.	Consiliul de Administrație adoptă o politică astfel încât orice tranzacție a Societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale Societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de către Consiliu.		√	Societatea nu are filiale.
B2.	Auditul intern este realizat de către o structură organizatorică separată din cadrul Societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care raportează Consiliului, iar, în cadrul Societății, îi va raporta direct Directorului General.		√	Nu este desemnată o funcție separată în cadrul Societății pentru auditul intern

C. Recompense echitabile și motivare

C1.	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administrație și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor sus-menționate.	√		
------------	---	---	--	--

D. Construind valoare prin relația cu investitorii

D1.	Pagina web a Emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii (IR) atât în limba română, cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori. Oferirea simultan de informații în limbile română și engleză oferă posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la informații în același timp.		√	În curs de implementare.
D1.1.	Secțiunea IR conține principalele reglementări ale Emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.		√	În curs de implementare
D1.2.	Secțiunea IR conține CV-urile membrilor Consiliului de Administrație și a conducerii executive.		√	În curs de implementare

D1.3.	Secțiunea IR conține Rapoartele curente și Rapoartele periodice.	√		
D1.4.	Secțiunea IR conține informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente, precum și hotărârile adunărilor generale.	√		
D1.5.	Secțiunea IR conține informații cu privire la evenimente corporative, precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	√		
D1.6.	Secțiunea IR conține alte informații de natură extraordinară care se fac publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea /reînnoirea /terminarea unui acord cu un MarketMarker.		√	Se va implementa începând cu 2022
D1.7.	Societatea are desemnată o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.		√	Funcția de Relații cu investitorii este asigurată de conducerea executivă
D2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a Societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care o respectă. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a Societății.		√	Politica de dividend a fost publicată în memorandumul de admitere la tranzacționare și este reiterată în raporturile anuale
D3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea sunt furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze este publicată pe pagina de internet a Societății.		√	Nu este adoptată o politică de prognoze, însă raportările periodice conțin orice informații de această natură
D4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale a acționarilor astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		
D5.	Rapoartele financiare includ informații atât în limba română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional,		√	Nu este cazul, având în vedere bazinul de investitori

	profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			
D6.	Emitentul organizează cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Emitentului, la momentul respectivei Întâlniri /conferințe telefonice.		√	Emitentul organizează anual o astfel de întâlnire, fără însă a publica pe paginile de internet informațiile prezentate cu aceste ocazii.

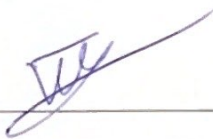
DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Tunescu George Daniel, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății AIR CLAIM S.A. cu sediul în Constanța, Str. Miron Costin, nr. 65, cod unic de înregistrare 39395976, număr de ordin la Oficiul Registrului Comerțului J13/1414/2018, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 din Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale AIR CLAIM S.A.;
- Raportul Anual aferent exercițiului financiar 2021, transmis operatorului pieței de capital – Bursa de Valori București S.A. – precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre societatea emitentă cu simbolul de tranzacționare CLAIM.

Tunescu George Daniel

Președintele Consiliului de Administrație AIR CLAIM S.A.



**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE
Incheiate la 31 Decembrie 2021**

AIR CLAIM S.A.

Auditor financiar

MARAUDIT GENERAL S.R.L.- Auditor Financiar

Membru CAFR Romania - Nr.1177/2013

**Membru ASPAAS - Registrul Public Electronic nr.
FA1177**

**Sediu social:Jud.Constanta, Mun.Constanta,
Str.Corbului, nr.5, bloc L3, scara B, etaj 2, ap.32**

CIF : 31398101

Telefon: 0722245399

CUPRINS

- 1) RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
- 2) ANEXA 1- Situatiile financiare anuale auditate**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii,

AIR CLAIM S.A.

OPINIE

1. Am auditat situațiile financiare anuale ale entității patrimoniale AIR CLAIM S.A. , cu sediul în Municipiul Constanta, Strada MIRON COSTIN, Nr.65, MANSARDA, judet Constanta, identificată fiscal prin CUI: 39395976, pentru exercițiul financiar ianuarie-decembrie 2021, întocmite în conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și ordin nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspect contabile.

Situațiile financiare anuale auditate conform cadrului legislativ aplicabil (prezentat mai sus) reprezintă un tot unitar și au următoarea componență:

- Bilanțul contabil -F10;
- Contul de profit și pierdere- F20;
- Date informative -F30;
- Situația activelor imobilizate -F40.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Patrimoniu net/Total capitaluri proprii: **2.416.433 lei;**
- Pierdere :-**43.496 lei;**

3. **In opinia noastră, situațiile financiare ale AIR CLAIM S.A. , întocmite în conformitate cu referențialul contabil aplicabil (prezentat la punctul 1) compuse din: bilanț, contul de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, reflectă fidel sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și tranzacțiile economice derulate de entitatea patrimonială pe parcursul exercițiului financiar auditat (ian-dec 2021).**

BAZA OPINIEI

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("I.S.A") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *“Responsabilitățile auditorului independent”* din raportul nostru.

Suntem independenți față de entitatea auditată, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor

financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Utilizând metodele și procedurile specifice unei misiuni de audit în conformitate cu I.S.A., în noul context post-pandemic marcat de turbulențe și crize majore, de reșezare a economiei mondiale pe noii piloni rezilienți, considerăm că am obținut suficient material probant care să ne determine să elaborăm o opinie documentată, astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă, dar nu absolută, că situațiile financiare prezentate de entitate, nu conțin erori semnificative sau abateri majore de la principiile contabile utilizate și de la referențialul legislativ aplicabil, care ar putea induce în eroare utilizatorii acestora.

EVIDENȚIEREA ASPECTELOR PRINCIPALE

4. Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare

4.1. Conducerea entității este responsabilă pentru modul de întocmire și prezentare a situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar ianuarie-decembrie 2021, în conformitate cu referențialul contabil aplicabil, respectiv O.M.F.P. nr.1802/2014, Legea contabilității nr.82/1991 actualizată, ordin nr.85/2022, precum și pentru organizarea și monitorizarea unui sistem de control intern eficient, pe care aceasta l-a considerat oportun în condițiile conjuncturale restrictive post-pandemice, pentru asigurarea sănătății personalului și pentru securitatea elementelor patrimoniale, control intern care în viziunea conducerii, a concurat la întocmirea unor situații financiare conforme cu realitatea economică, lipsite de denaturări semnificative, care ar fi putut cauza fraudă și/sau eroarea și care să reflecte adecvat tranzacțiile efectuate în exercițiul financiar ian-dec 2021.

4.2. Anul 2021 a fost un an de cotitură pentru întreaga umanitate, un an al readaptării la „noua normalitate” și al schimbărilor la scară planetară în toate domeniile vieții economico-sociale. A fost anul în care cei însărcinați cu guvernarea au regândit strategia entității, au adaptat programul în conformitate cu restricțiile post-pandemice impuse de guvern pentru a se alinia noului context economico-social rezilient și pentru a asigura continuitatea activității. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea entității a ținut cont de responsabilitatea pe care o are pentru evaluarea capacității entității de a-și continua activitatea în noile condiții conjuncturale, marcate de incertitudine și risc. Situațiile financiare au fost întocmite, considerând că principiul continuității activității va fi asigurat într-un viitor previzibil.

5. Responsabilitățile auditorului independent

5.1. Responsabilitatea noastră în calitate de auditor statutar este de a exprima o opinie independentă și obiectivă, cu privire la relevanța și fidelitatea situațiilor financiare, în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în consonanță cu prevederile Standardelor Internaționale de Audit (I.S.A.) elaborate de reglementatorul global Federația Internațională a Contabililor Autorizați (I.F.A.C.) și asimilate de Camera Auditorilor Financiar din România (C.A.F.R.). Aceste standarde prevăd că auditorul

trebuie să se conformeze cerințelor etice și profesionale, să planifice și să deruleze misiunea de audit, astfel încât să obțină o asigurare rezonabilă, dar nu absolută, a faptului că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative, sau abateri majore de la principiile și politicile contabile, care au stat la baza întocmirii acestora, care ar putea induce în eroare utilizatorii.

5.2. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că o misiune de audit desfășurată în conformitate cu I.S.A. va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, luate individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern, iar în cadrul auditului, verificările se efectuează pe eșantioane statistice, prin testări succesive, existând probabilitatea ca acestea să nu poată fi depistate.

5.3. Un audit implică desfășurarea de proceduri specifice în vederea obținerii de probe de audit adecvate d.p.d.v. al calității și suficiente d.p.d.v. al cantității, pe baza cărora auditorul își fundamentează opinia de audit, cu privire la relevanța și adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare de către conducerea entității.

5.4. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, de pragul de semnificație și de evaluarea riscurilor inerente generale și specifice. Ca parte a unui audit în conformitate cu I.S.A, auditorului îi revine responsabilitatea de a exercita raționamentul profesional și de a menține scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

5.5. Alte responsabilități ale auditorului pe parcursul derulării auditului, se referă la:

- ◆ formularea unei concluzii cu privire la gradul de adecvare al organizării și conducerii contabilității pe baza principiului continuității activității, aprecierea pe baza materialului probant obținut și pe baza raționamentului profesional al auditorului.
- ◆ evaluarea gradului de adecvare și consecvență al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile prezentate în situațiile financiare;
- ◆ în cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raportul de audit asupra acestui aspect;
- ◆ concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data întocmirii raportului de audit. Cu toate acestea, există posibilitatea ca evenimente sau condiții viitoare să poată afecta principiul continuității activității;
- ◆ evaluarea în ansamblu a prezentării, structurii și conținutului situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații non-financiare, și măsura în care acestea reflectă într-o manieră fidelă realitatea economică ;
- ◆ înțelegerea sistemului de control intern al clientului, în vederea aplicării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor conjuncturale, dar fără a constitui o responsabilitate expresă de a-și exprima o opinie asupra eficacității acestuia.

◆ comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programul de audit, precum si principalele constatari ale auditorului pe parcursul misiunii, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern

.6. Aspecte cheie de audit în condițiile post-pandemice Covid 19

Dintre aspectele comunicate celor responsabili cu guvernanta, menționăm acele aspecte care au avut cea mai mare importanta în auditarea situatiilor financiare din exercitiul financiar ian-dec 2021, si care, prin urmare, în opinia noastra reprezintă aspecte cheie ale auditului.

6.1. Ținând cont de măsurile restrictive impuse de guvern pe parcursul derulării misiunii de audit când majoritatea activităților au fost suspendate și conform recomandărilor organismului profesional, ca auditor independent am fost nevoiți să ne adaptăm rapid la munca la distanță, am dezvoltat și am implementat tehnici de audit la distanță, așa numitul “remote audit”.

6.2. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit și Legea 162/2017, iar responsabilitățile noastre în baza acestora, le-am descris detaliat mai sus, la pct. 5. Precizăm că există o independență totală a auditorului față de entitatea auditată, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) și asimilat de CAFR.

6.3. Riscurile aferente principiului continuității activității

Deși conducerea entității patrimoniale a considerat oportună pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu principiul continuității activității, nu trebuie ignorat faptul că anul 2021 a fost un an al readaptării la o nouă normalitate după ieșirea din lock-down și al schimbărilor la scară planetară. A fost anul în care entitatea și-a reconfigurat strategia, pentru a se înscrie pe noua traiectorie de reconfigurare a economiei globale, într-un mediu de afaceri marcat de efectele unei crizei fără precedent în istoria omenirii, cu multiple fațete în toate domeniile vieții economic-sociale. Drumul cu sens unic al lumii către o standardizare și o guvernare globală în condițiile digitalizării și al interconectivității este o realitate de necontestat, iar complexitatea adaptării la noile trasee are o importantă esențială pentru aprecierea corectă și realistă a funcționării activității economice pe termen scurt și mediu la toate palierele de agregare economică. Economia națională afectată în anul 2021 și în prezent de încetinirea globală, de lipsa surselor de finanțare, de ineficiența unui sistem politic, legislativ și fiscal coerent, a dus la navigarea în ape tulburi a întreprinderilor, la falimente în lanț, și a reprezentat constrângeri semnificative pentru mediul de afaceri în care entitatea auditată și-a derulat activitatea în exercitiul financiar încheiat. Managementul schimbării practicat de conducerea entității a fost unul de tipul top level management, care și-a asumat și a evaluat permanent riscurile, reușind să asigure pe tot parcursul exercitiului financiar auditat un echilibru financiar și un trend ascendent al activității, realizarea investițiilor propuse, fapt ce exprimă o gestionare rațională a activității entității patrimoniale, la toate nivelurile, de la cel operațional, la cel strategic. Criza globală generată de pandemia Covid 19 a afectat puternic și continuă să afecteze toate domeniile vieții

economico-sociale, până ce planeta se va reăseza pe noii piloni rezilienți, motiv pentru care principiul continuității activității într-un viitor previzibil este destul de greu de estimat în condițiile actuale de incertitudine și risc la nivel global, cu toate beneficiile inteligenței artificiale și al accesului la o multitudine de informații, nu de multe ori controversate și chiar dificil de înțeles și interpretat. În acest context, redresarea din profunzimea recesiunii de blocare este încă în faza de implementare a unui nou start up, de testare și experimentare treptată și este însoțită de o pierdere substanțială permanentă a activității economice, în ciuda eforturilor de politică macroeconomică, europeană și globală. Conducerea entității, trebuie să își analizeze permanent, foarte atent, expunerea la toate aceste riscuri și să evalueze maniera în care activitatea sa va fi afectată de acestea, pentru a se putea adapta rapid la schimbările imprevizibile, pentru că asistăm cu certitudine la o resetare a însăși existenței pe planetă și ne îndreptăm către alte tipare, în care să primeze responsabilitatea individuală, ca parte a responsabilității sociale, a omului educat, cu un nivel ridicat de conștiință, omul sincer, onest și vertical, care va contribui la crearea stării de armonie. Având în vedere aspectele menționate mai sus, precum și discuțiile purtate cu conducerea entității și pe baza raționamentului nostru profesional, facem aserțiunea că la data elaborării raportului de audit nu avem suspiciuni cu privire la continuitatea activității într-un viitor previzibil pe termen scurt și opinia noastră nu prezintă rezerve în legătură cu acest aspect.

ALTE ASPECTE

7. Raportul administratorilor

Raportul administratorului a fost întocmit conform OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492. Menționăm că acesta nu reprezintă o componentă a situațiilor financiare anuale, dar se atașează la acestea. Noi am studiat raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și nu am identificat informații financiare, și/sau non-financiare care să nu fie în consonanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

8. Aspecte legale

8.1. La sfârșitul exercițiului financiar din anul 2021 ,entitatea a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului conform OMFP nr. 2861/2009, în baza Deciziei nr 1/31.12.2021 emisă de conducere, iar rezultatele inventarierii ,in baza procesului de inventarie nr. 1/31.12.2021, au fost înregistrate în contabilitate și sunt reflectate în situațiile financiare.

8.2. D.p.d.v. al dreptului comercial, societatea are încheiate contracte cu partenerii, atât cu clienții, cât și cu furnizorii.

8.3. D.p.d.v. al dreptului civil, societatea deține drepturile de proprietate asupra bunurilor mobile și imobile prezentate în situațiile financiare.

8.4. D.p.d.v. fiscal societatea are toate actele legale privind înregistrarea la organul administrative iar impozitele, taxele și contribuțiile datorate sunt achitate la termenele prevăzute.

9. Utilizarea raportului de audit

Acest raport este întocmit și destinat exclusiv asociaților AIR CLAIM S.A. și a celor însărcinați cu guvernanta, în vederea depunerii și publicării situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar ian-dec 2021 la Ministerul Finanțelor și la alte organe abilitate prin lege. În măsura prevăzută și permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru auditul nostru sau pentru opinia elaborată, decât față de Entitate în ansamblu, iar situațiile financiare anexate nu au fost întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusive O.M.F.P. 1802/2014. Menționăm că nu am furnizat pentru entitate servicii de non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

18.03.2022

Auditor financiar,

MARAUDIT GENERAL S.R.L.- Auditor Financiar

Membru CAFR Romania – Nr.1177/2013

Membru ASPAAS – Nr.FA1177

Sediu social: Jud.Constanta, Mun.Constanta,

Str.Corbului, nr.5, bloc L3, scara B, etaj 2, ap.32

CIF: 31398101

Telefon: 0722245399

Administrator ,

Stefan Marioara -auditor financiar

Marioara
Stefan

Semnat digital de
Marioara Stefan
Data: 2022.03.18
12:35:14 +02'00'

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1005_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară : UU ☒ An ☐ Semestru Anul 2021	
		Suma de control 440.000	
Entitatea AIR CLAIM SA			
Adresa	Județ Constanta		Localitate CONSTANTA
	Strada MIRON COSTIN	Nr. 65	Bloc Scara Ap. MAN Telefon 0747252200
Număr din registrul comerțului J13/1414/2018		Cod unic de înregistrare 39395976	
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene			
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☒ Microentități		☐ Entități de interes public ?	
☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total 2.416.433 Capital subscris 440.000 Profit/ pierdere -43.496	
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele TUNESCU GEORGE DANIEL Semnătura		INTOCMIT, Numele si prenumele TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL Calitatea 21--PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CEECAR Nr.de înregistrare în organismul profesional 12459 CIF/ CUI membru CEECAR 3387 TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL Aut. 12459 Viza an 2021 Valabil până la 31.03.2022	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit MARAUDIT GENERAL SRL			
Formular VALIDAT		Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS 1177/2013 CIF/ CUI 31398101	

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	558.606	1.255.691
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	558.606	1.255.691
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	3.383.834	768.572
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	3.383.834	768.572
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	7.492	787.079
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.391.326	1.555.651
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		101
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		101
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	163.882	168.619
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.227.444	1.387.133
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.786.050	2.642.824
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	355.930	226.391
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12459

Formular
VALIDAT

Valabil până la 31.12.2022

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.729.212	475.608
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.729.212	475.608
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	140.549	888.262
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	32.413	32.345
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	124.436	216.609
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	44.974	141.638
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	07	06	648.708	1.003.175
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07	18.551	13.599
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	1.000.679	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	0	43.496

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

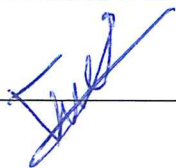
***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12459



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		43.496
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	3		5
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		8
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		950.000

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		4.291
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		4.291
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		4.291
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	12.451	116.334
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	117	1.972
- creanțe în legătura cu bugetul asiguraților sociale (ct.431+437+4382)	69	62	104	1.972
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	13	
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		9.140
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	6.710.117	636.936
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	3.355.058	
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	33.497	636.936

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72	3.321.562	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	3.785	215.378
- în lei (ct. 5311)	92	83	3.785	215.378
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	3.706	560.172
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	885	227.960
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	2.821	332.212
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		11.529
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		11.529
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	163.921	395.010
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	40	226.391
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	51.988	-190.056
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	3.946	
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	107.947	358.675
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	23.334	76.426
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	84.613	266.406
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		15.843
Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	126	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	220	440.000
- acțiuni cotate 3)	138	127	0	440.000
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	220	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete si licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021

F30 - pag.6						
A			B	1		2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	1		3
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136			
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
				Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	220	X	440.000
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138			
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139			
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141			
- cu capital integral de stat		153	142			
- cu capital majoritar de stat		154	143			
- cu capital minoritar de stat		155	144			
- deținut de regii autonome		156	145			
- deținut de societăți cu capital privat		157	146			
- deținut de persoane fizice		158	147	220	100,00	440.000
- deținut de alte entități		159	148			
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020		2021
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149			
- către instituții publice centrale;		161	150			
- către instituții publice locale;		162	151			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)		

A		B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	3.429.860
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	31.12.2020 31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			175	162
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			176	163
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:			177	164
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			178	165
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	31.12.2020 31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole			179	166
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	31.12.2020 31.12.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)			180	167
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate			181	167a (325)
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)			182	168
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)			183	169

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	136.333	884.078
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.865.545	1.359.686
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	32.413	32.345
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	5.949	16.265
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185	6.680	6.940
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	202	188	124.436	216.609
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189	121.697	211.843
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190	2.739	4.766
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	205	191	44.974	141.638
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192	44.974	141.638
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	208	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	211	197	597.185	925.254
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198	542.995	785.509
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	213	199	42.926	66.248
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	203	11.264	73.497
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	221	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		
- Venituri (ct.7812)	223	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	224	208	811.637	1.339.051
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	1.053.908	20.635
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	229	213	1	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216	4.215	4.184
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	234	218	4.216	4.184
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222	10.949	15.586
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224	27.945	39.130
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	241	225	38.894	54.716
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	34.678	50.532
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	244	228	1.869.761	1.363.870
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	245	229	850.531	1.393.767
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	1.019.230	0
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	0	29.897
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232		
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234	18.551	13.599
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				

- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	251	235	1.000.679	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	252	236	0	43.496

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnatura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12459



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	1.103	0	1.103	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.103	0	1.103	X	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	563.505	0	83.940		479.565
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	57.979	3.130			61.109
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		950.000			950.000
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	621.484	953.130	83.940		1.490.674
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	622.587	953.130	85.043		1.490.674

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	1.103	0	1.103	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.103	0	1.103	0
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	57.300	202.571	47.216	212.655
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	5.578	16.750		22.328
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	62.878	219.321	47.216	234.983
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	63.981	219.321	48.319	234.983

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TUNESCU GEORGE DANIEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TOTAL ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12459

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: AIR CLAIM SA

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: CONSTANTA STR. MIRON COSTIN NR. 65 AP. MANSA JUD. CONSTANTA TEL. 0747252200

Numar din registrul comertului: J13/1414/2018

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

Cod de identificare fiscala: 39395976

Subsemnatul, TUNESCU GEORGE DANIEL , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

TUNESCU GEORGE DANIEL

AIR CLAIM SA

CUI: 39395976, REG. COM.: J13/1414/2018
Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta

Nr. 01 / 16.03.2022

Catre,

DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE CONSTANTA

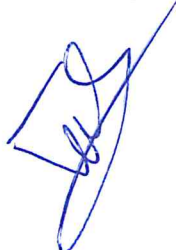
Va depunem alaturat, pe suport optic si pe suport de hartie:

- ☐ situatiile financiare anuale la 31 decembrie 2021 (bilant) – microentitate
- ☐ balanta de verificare 2021.
- ☐ raportul administratorilor.
- ☐ Hotararea AGA privind aprobarea situatiilor financiare 2021.
- ☐ propunere distribuire rezultate.
- ☐ declaratie pe propria raspundere a administratorului.
- ☐ CUI-ul firmei.

Va multumim anticipat.

PRESEDINTE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

TUNESCU GEORGE DANIEL



AIR CLAIM SA

CUI: 39395976, REG. COM.: J13/1414/2018

Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta

Nr. 02 / 16.03.2022

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A REZULTATELOR REALIZATE IN EXERCITIUL FINANCIAR 2021

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2021, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit/Pierdere contabila statutar de repartizat	(43.496)
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	
Profit/Pierdere de reportat	(43.496)

Consiliul de Administratie al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor sa aprobe ca profitul/piederea net/neta de repartizat la 31.12.2021, in suma de (43.496) lei sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare:

- Surse proprii de finantare (alte rezerve) -
- Dividende de distribuit actionarilor -
- Fond de participare la profit a salariatilor si administratorilor societatii -
- Acoperirea pierderii contabile -
- Rezultat Reportat -

_____(43.496) lei

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

TUNESCU GEORGE DANIEL

AIR CLAIM SA

CUI: 39395976, REG. COM.: J13/1414/2018
Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA DATA DE 31.12.2021

Societatea AIR CLAIM S.A., cu sediul Str. Miron Costin, Nr. 65, Mansarda, Jud. Constanta, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta sub nr. J13/1414/2018, avand cod unic de inregistrare 39395976, a desfășurat in anul 2021 "Activitati de servicii anexe transporturi aeriene" conform CAEN 5223, realizand următorii indicatori:

- venituri totale	- 1.363.870 lei;
- cheltuieli totale	- 1.393.767 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	- 29.897 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	- 13.599 lei;
- impozit pe profit	-lei;
- profit net (pierdere neta)	- 43.496 lei;.

Profitul net in suma 0 lei, s-a propus sa fie repartizat pentru urmatoarele destinatii:

- rezerve legale	- ... lei;
- acoperirea pierderii contabile	- ... lei;
- dividende	- ... lei;
- alte rezerve	- ... lei.
- rezultatul reportat	- ... lei.

Pierdere contabila de 43.496 lei se propune a fi acoperita din urmatoarele resurse:

- *Profitul obtinut in exercitiile financiare viitoare.*

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 85/2022** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;*

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul;*

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul.*

Mentionam faptul ca – datorita incadrarii in categoria microentități, conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014 - pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, **societatea noastră nu este obligata sa prezinte o analiza ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiari, nefinanciari relevanți (unde este cazul) pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal, iar în prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie sa conțină, atunci când este cazul, referiri și explicații suplimentare privind sumele raportate în situațiile financiare anuale.**

PRESEDINTE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

TUNESCU GEORGE DANIEL



Scrisoare de afirmare

Catre,

MARAUDIT GENERAL S.R.L

IN ATENTIA DOMNULUI DIRECTOR GENERAL

STEFAN MARIOARA

Aceasta scrisoare de afirmare este o componenta a auditului financiar contabil aferent exercitiului incheiat la 31.12.2021 la AIR CLAIM S.A. , care urmareste exprimarea unor opinii asupra imaginii fidele a conturilor anuale si a rezultatelor financiare stabilite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii Nr. 82/1991- republicata, a O.M.F. 1802/2014 si a actelor normative in domeniu.

Noi suntem responsabili de stabilirea si prezentarea acestor conturi anuale si a situatiilor financiare care sunt conforme cu prevederile legale.

Noi va prezentam mai jos, in cunostinta de cauza si cu buna credinta, urmatoarele declaratii:

1. Noi nu avem cunostinta de nici o neregularitate susceptibila de a avea o incidenta semnificativa asupra conturilor anuale si a rezultatelor financiare, a definirii si functionarii sistemului contabil si a celui de control intern, provenite din activitatile conducatorilor societatii;
2. Noi v-am prezentat toate registrele contabile si documentele justificative care au stat la baza inregistrarilor din contabilitate, precum si procesele verbale ale consiliilor de administratie care au avut loc in perioada verificata;
3. Noi confirmam ca situatiile financiare nu contin anomalii semnificative si ca prezinta miscarile patrimoniale in totalitatea lor;
4. Societatea s-a straduit ca in relatiile cu tertii sa respecte toate prevederile contractuale astfel incat sa nu suporte incidente semnificative din nerespectarea acestora;
5. Nici o persoana din consiliul de administratie al societatii, precum si afinii lor potrivit legii, nu desfasoara activitati concurente sau care au atingere asupra rezultatului financiar aferent acesteia;
6. Noi am dispus tuturor salariatilor care au atributii in domeniul financiar contabil sa ia masuri de reflectare corecta a miscarilor patrimoniale, a amortizarilor si deprecierilor constatate in vederea stabilirii de rezultate financiare potrivit normelor legale;

7. Nu avem nici un plan si nu am dispus nici o masura, contrar prevederilor legale, de abandonare totala sau partiala a unor sectoare de activitate din cadrul societatii sau de cedare a unor active fara plata;
8. Societatea este proprietara de drept a tuturor activelor cuprinse in bilantul contabil, iar situatia ipotecilor si gajurilor asupra activelor a fost prezentata corect.
9. Noi am luat masuri de inregistrare in contabilitate a tuturor resurselor proprii si atrase pe care le-am explicat corect in anexele la bilant si consideram ca acestea sunt reflectate in totalitate in pasivul bilantului;
10. Nu avem cunostinta de nici un eveniment posterior inchiderii exercitiului care sa necesite rectificarea situatiilor financiare stabilite la data de 31.12.2021;
11. Toate litigiile in care este implicata societatea v-au fost puse la dispozitie de avocatii nostrii iar pentru cele care au impact in patrimoniu si rezultat s-au luat masuri de provizionare partiala.
12. Noi nu cunoastem daca exista vreo alta reclamatie depusa in contencios si neprevazuta ca atare.
13. Totodata, pe acesta cale confirmam faptul ca toate documentele originale puse la dispozitie expertilor dumneavoastra au fost restituite societatii.
14. Urmatoarele au fost inregistrate corect si, acolo unde este cazul, au fost prezentate adecvat in situatiile financiare : pierderi aparute din contracte de prestari servicii si active acordate ca gaj.

**Luat la cunoștință și acceptat în numele
Air Claim S.A.**

**Presedinte Consiliului de Administratie,
TUNESCU GEORGE DANIEL**



Contabilitate,

TOTAL ACCOUNTING&FINANCIAL SERVICES SRL

