

RAPORT CURENT**Data raportului: 30.04.2024****Denumirea societății comerciale: BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A.****Sediul social: IAȘI, CALEA CHIȘINĂULUI NR. 176****Numărul de telefon/fax: 0232.200.200; 0232.231.538****Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1989343****Număr de ordine în Registrul Comerțului: J/22/533/1991****Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB- SMT****Capitalul social subscris și vărsat: 16.022.482,70 lei****Cod LEI: 7872001BBVFQV56Y3593****Eveniment important de raportat:** Raportul anual 2023 (aprobat in AGA) și comunicat disponibilitate

Brikston Construction Solutions S.A., informează că Raportarea alăturată privind rezultatele financiare aferente perioadei 01.01.2023 - 31.12.2023, auditate și aprobate in Adunarea Generală a Acționarilor din 30.04.2024, este disponibilă pe site-ul societatii și la sediul societății din Iași, Calea Chișinăului nr. 176.

Raportarea poate fi accesată pe site-ul <https://www.leier.ro/rapoarte/>

DIRECTOR GENERAL,**Thomas Ebner****LEIER ROM S.R.L.**

Sediul social: Jud. Cluj, Cluj-Napoca, Str. Cibinului, Nr. 14, 400615
Tel: 0264 433 788 | Fax: 0264 530 540 | E-mail: info@leier.ro
ORC: J12/2710/2004 | CUI: RO16615290
Capital social subscris și vărsat: 16,494,800 lei
IBAN: RO91BTRL05101202869541XX BANCA TRANSILVANIA

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A.

Sediul social: Jud. Iași, Iași, Calea Chișinăului, Nr. 176, 700180
Tel: 0232 200 200 | Fax: 0232 231 538 | E-mail: office@brikston.ro
ORC: J22/533/1991 | CUI: RO1989343,
Capital social subscris și vărsat: 16.022.482,7 lei
IBAN: RO06BACX000000644808000 UNICREDIT

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA

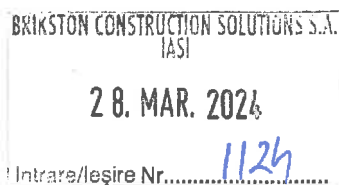
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

31 DECEMBRIE 2023

Cuprins	Pagina
Raportul auditorului independent	3 - 8
Raportul administratorilor	9 - 23
Bilant	24 - 29
Contul de profit si pierdere	30 – 32
Situatia fluxurilor de trezorerie	33
Situatia modificarilor capitalului propriu	34 - 36
Note la situatiile financiare	37 - 66
Formulare suplimentare (neauditate)	
Date informative (Formularul 30)	67 - 74
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	75 - 77

DĂSCĂLESCU LOREDANA-MIHAELA - BIROU EXPERT CONTABIL
Adresa: Iasi, Sos. Nicolina nr.42, tel: 0757046555, CIF: 35084250
Autorizatie CAFR 5418/ 09.03.2018, Registrul public electronic al ASPAAS AF 5418
e-viza anuala seria: 137819



Nr.436/28.03.2024

RAPORT DE AUDIT STATUTAR
pentru
EXERCITIUL FINANCIAR
incheiat la 31.12.2023

LA

SC „BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS ” SA IASI

MARTIE 2024

*Raportul de audit statutar al auditorului independent pentru exercițiul financiar
Incheiat la 31 decembrie 2023*

Către,

Adunarea Generală a Acționarilor SC „**BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS**” SA IAȘI

Raport de audit Statutar asupra Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății „**BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS**” SA IASI (“Societatea”), cu sediul în Calea Chișinăului nr. 176 Iași, identificată prin codul unic de înregistrare RO 1989343, care cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, fluxul de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative (numerotate de la 1 la 10) la data de 31 decembrie 2023.

2. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 519.268.400 lei;
- Capital subscris 16.022.483 lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 38.588.589 lei.

3. În opinia noastră, situațiile financiare aferente anului 2023, formate din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, fluxul de trezorerie, situația modificărilor în capitalul propriu, precum și notele explicative (numerotate de la 1 la 10) prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății „SC **BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS**” SA Iași, la 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”) . Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și

Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

5. Fară a exprima rezerve la opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- a) Datoriile față de entitățile afiliate la 31.12.2023 reprezintă 1.18% din total datorii iar creanțele față de entitățile afiliate reprezintă 10,37% din total creanțe.
- b) Așa cum s-a analizat și prezentat în Raportul Consiliului de Administratie, un risc care a apărut în februarie 2022, este razboiul dintre Rusia și Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de către Uniunea Europeană. Conducerea Societatii ia în permanență masuri pentru a asigura continuarea activității în condiții de siguranță, dar nu sunt excluse posibile dificultăți care ar putea afecta continuitatea pe urmatoarele 12 luni de la data situațiilor financiare.
- c) Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.
- d) După cum s-a arătat și în Raportul Administratorilor, parte din stituțiile financiare, întocmite la data de 31.12.2023, acțiunile societății Brikston Construcțion Soluțiuni SA au început să fie tranzacționate, în anul 2022, pe piața de tranzacționare alternativă – BVB –SMT, simbol BKS.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau

cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 /2014, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a. Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b. Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 /2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA 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, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. 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, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilizației pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastră cu cerintele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost desemnată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la data de 12.05.2023 să auditez situațiile financiare ale SC BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA IASI pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului este de 5 ani, acoperind exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023.

Confirm că:

- In desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Iași, 28.03.2024

În numele

DASCALESCU LOREDANA-MIHAELA- Birou Expert Contabil Iasi

Auditor financiar

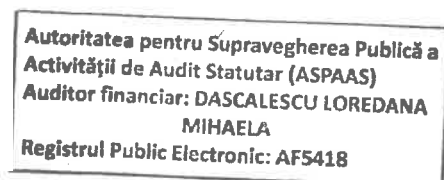
Dascalescu Loredana-Mihaela

Nr. individual de inregistrare in

Registrul Public al CAFR: 5418,

Registrul public electronic al ASPAAS AF 5418

e-viza anuala seria 137819



Nr. 1115/28.03.2024

Raportul Anual al Consiliului de Administratie
Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului: **28 Martie 2024**

Denumirea societatii comerciale: **BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A.**

Sediul social: IASI, Calea Chisinaului nr. 176
Numarul de telefon/fax: 0232.200.200/ 0232.231.538
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1989343
Numar de ordine in Registrul Comertului: J-22-533-1991
Capitalul social subscris si varsat: 16.022.482,70 RON;
Cod LEI : 7872001BBVFQV56Y3593
Piata de tranzactionare alternativa – BVB –SMT, simbol BKS

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

CAEN 2332 - Fabricarea caramizilor, tiglelor si altor produse pentru constructii din argila arsa. In prezent Societatea produce si comercializeaza produse ceramice pentru zidarii portante, neportante si tigla ceramica.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale;

Incepând cu anul 1967 se infiinteaza Fabrica de produse ceramice Iasi, având ca obiect de activitate productia de caramizi.

In anul 1972 are loc punerea in functiune a sectiei de tigla, iar in anul 1973, prin unificare cu Fabrica de betoane armate, se infiinteaza Intreprinderea de materiale de constructii Iasi in care Fabrica de produse ceramice era inclusa fara personalitate juridica. In anul 1978 aceasta devine sectie de materiale de constructii.

In baza legii nr. 15/1990 privind reorganizarea societatilor de stat ca regii autonome si societati comerciale si a H.G. nr. 1176/02.11.1990, intreprinderea se transforma, incepând cu 01.03.1991 in Sucursala cu personalitate juridica a SC Somaco SA Bucuresti.

Din 18.07.1994, prin divizare si desprindere din cadrul SC Somaco SA Bucuresti, se infiinteaza Societatea comerciala Ceramica SA Iasi. Incepand cu data de 1 Februarie 2015 Societatea isi schimba denumirea in Brikston Construction Solutions SA.

In data de 17 decembrie 2018 pachetul majoritar de actiuni detinut de Eurobrick International BV Olanda a fost preluat de catre LEIER ROM SRL Romania.

În data de 15.09.2020 Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor a hotărât aprobarea fuziunii între BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., in calitate de societate absorbanta, si SICERAM S.A., in calitate de societate absorbita, cu sediul principal în Sighișoara, înmatriculata la Registrul Comerțului sub nr. J26/561/1995 si avand cod uni de inregistrare fiscala RO1224553.

Prin Încheierea finală pronunțată de către Tribunalul Iași la data de 03.11.2020 în cadrul Dosarului nr. 4738/99/2020, instanța a constatat legalitatea operațiunii de fuziune prin absorbție dintre Brikston Construction Solutions SA (societate absorbantă) și SICERAM (societate absorbită).

La data de 31.12.2020, s-a efectuat fuziunea dintre SICERAM S.A. și BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., toate operațiunile societății SICERAM S.A. fiind transferate ca efect al legii, în mod automat, în patrimoniul societății absorbante BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A. Obiectul principal de activitate al societății absorbite a fost același cu cel al societății absorbante.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar;

Nu e cazul.

d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active – mii RON

Activele achizitionate in anul 2023 au fost in valoare de **121.352 mii RON**, astfel:

Imobilizari necorporale:	7
Imobilizari corporale:	121.345
-terenuri	716
-cladiri si constructii speciale	70.248
-echipamente tehnologice	25.151
-filieri/matrite	1.881
-parc auto si utilaje transport	2.082
-diverse aparate si alte instalatii, mobilier	355
Avansuri si investii in curs	20.912
Investitii Imobiliare	0
Total intrari imobilizari necorporale si corporale	121.352

Printre achizitiile semnificative se numara :

La Iasi : cladiri productie elemente beton – extindere si modernizare – 33.797 mii RON, modernizare hala depozitare materii prime 4.534 mii RON, modernizare depozit rumegus 3.355 mii RON ;

La Sighisoara : extindere hala depozitare argila – 6.969 mii RON, modernizare echipamente linia tigla – 3.499 mii RON, modernizare cladire productie caramida – 3.280 mii RON, tablouri electrice si automatizare linie asezare tigla – 1.736 mii RON, tablouei electrice si automatizare descarcare si paletizare linie tigla – 1.741 mii RON.

lesirile de imobilizari necorporale si corporale in anul 2023 au fost in valoare de **95.565 mii RON**, astfel:

-casari (dezmembrari)	3.973
-vanzari	4.521
-transfer valoare inventar cladiri modernizate	1.157
-avansuri si investitii	85.914

Dintre casari (dezmembrari), valori semnificative au fost la linia tehnologica materiale zidarie – 1.138 mii RON, valt tip compact – 979 mii RON, instalatie maruntire deseuri ceramice concasate – 923 mii RON ; La vanzari valori semnificative sunt la 2 buldozere 1.587 mii RON, excavator senile – 589 mii RON, 2 autobasculante 977 mii RON.

e) Descrierea principalelor rezultate ale activitatii societatii in 2023

Pe fondul scaderii cererii in piata a materialelor de constructii, a cresterii inflatiei si a dobanzilor, rezultatele anului 2023 au inregistrat descresteri semnificative la nivel de profitabilitate. Avand in vedere reducerea drastica a vanzarilor in primele 5 luni ale anului, Societatea si-a mentinut activitatea, neinchizand unitati de productie. Conducerea societatii a reusit sa gaseasca cele mai bune solutii la provocarile perioadei si recupereze din vanzari in a doua parte a anului, astfel oferind partenerilor produse si servicii de calitate la un pret competitiv in piata.

1.1.1. Elemente de evaluare generala a anului 2023 – mii RON

Elemente de Venituri si Cheltuieli	Realizat 2022 mii RON	Realizat 2023 mii RON	Variatii 2023 vs 2022 mii RON	% 2023 / 2022
Cifra de afaceri neta	302,465	261,206	(41,259)	-14%
Alte venituri, inclusiv variatie stoc	25,903	10,897	(15,006)	-58%
Venituri din Exploatare	328,368	272,103	(56,265)	-17%
Cheltuieli cu mat. prime, materiale si marfuri	43,697	51,476	7,779	18%
Cheltuieli cu utilitatile	82,201	68,165	(14,036)	-17%
Cheltuieli cu personalul si asimilate	34,600	36,501	1,901	5%
Alte cheltuieli	41,013	41,990	977	2%
Amortizari si ajustari de valoare imobilizari	16,737	23,059	6,322	38%
TOTAL cheltuieli exploatare	218,248	221,191	2,943	1%
Profit/(Pierdere) din Exploatare	110,120	50,912	(59,209)	-54%
Venituri financiare	4,297	4,765	467	11%
Cheltuieli financiare	15,126	11,497	(3,629)	-24%
Profit/(Pierdere) din Financiare	(10,829)	(6,732)	4,096	-38%
Profit/(Pierdere) din Activitatea Curenta	99,291	44,179	(55,112)	-56%
Venituri extraordinare	0	0	0	
Cheltuieli extraordinare	0	0	0	
Profit/(Pierdere) din Extraordinare	0	0	0	
Profit/(Pierdere) Brut	99,291	44,179	(55,112)	-56%
Impozit profit /specific	9,993	5,591	(4,402)	-44%
Profit/(Pierdere) Net	89,299	38,589	(50,710)	-57%

Cifra de afaceri realizata in anul 2023 a scazut cu 14% fata de cea din anul 2022 datorita scaderii pretului mediu de vanzare cit si in mica masura a volumelor pe anumite categorii de produse. Exportul a reprezentat 3.76% din cifra de afaceri.

Variatia stocului impreuna cu alte venituri au scazut cu 58% fata de anul precedent.

Cheltuielile cu materiile prime, materialele, marfurile si ambalaje au crescut cu 18% fata de cele realizate in anul precedent datorita cresterii pretului in piata, cresterea inflatiei.

Cheltuielile cu utilitatile au scazut cu 17% fata de perioada precedenta. Pretul in piata de energie electrica si gaz metan s-a stabilizat si s-a redus fata de anul 2022. Reducerea se datoreaza diminuarii consumului in perioadele planificate de mentenante si reparatii.

Cheltuielile cu salariile au crescut cu 5% fata de anul precedent, datorita maririi fondului de salarii. Cheltuielile cu personalul au inregistrat cresteri la nivel de minim datorita modificarilor fiscale aparute in sectorul constructiilor pe parcursul anului 2023.

Categoria Alte cheltuieli a crescut cu 2% - nesemnificativ

Cheltuielile cu amortizarea si ajustarile de valoare la imobilizari au crescut cu 38% fata de anul precedent – reprezinta efectul punerii in functiune a investitiilor noi, cladiri, linii noi de productie.

Ca urmare a evolutiilor de mai sus, la 2023 profitul din exploatare a scazut cu 54%, respectiv de la 110.120 mii RON la 50.912 mii RON.

Rezultatul financiar s-a imbunatatit fata de 2022 datorita scaderii cheltuielilor financiare.

Profitul brut al exercitiului a fost in anul 2023 de 44.179 mii RON cu 56% mai mic fata de anul precedent care a fost in valoare de 99.291 mii RON.

Profitul net la 2023 in valoare de 38.589 mii RON a scazut cu 57% fata de profitul net al anului 2022.

Principali indicatori financiari pentru anul 2023, precum si comparatia acestora cu perioada similara precedenta, anul 2022, sunt detaliate mai jos.

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2022	2023
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	99,315,707	45,072,372
Capital propriu (B)	480,679,811	519,268,400
A/B	21%	9%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	89,298,660	38,588,589
Capital propriu (B)	480,679,811	519,268,400
A/B	18.58%	7.43%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	89,298,660	38,588,589
Cifra de afaceri (B)	302,464,885	261,205,501
A/B	30%	15%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	99,315,707	45,072,372
Total Activ (B)	542,846,356	568,169,807
A/B	18.30%	7.93%

SOLVABILITATE	2022	2023
Rata datoriei		
Total obligatii (A)	48,175,743	36,792,211
Total Activ (B)	542,846,356	568,169,807
A/B	8.87%	6.48%
Rata de indatorare		
Total Datorii pe termen lung (A)	9,894,800	-
Capital propriu (B)	480,679,811	519,268,400
A/B	2.06%	0.00%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	99,315,707	45,072,372
Dobanda (B)	24,281	892,999
A/B- ori	4,090	50

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2022	2023
Rata lichiditatii generale		
Active curente (A)	112,050,937	124,789,273
Obligatii curente (B)	38,280,943	36,792,211
(A/B)	2.93	3.39
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente (A)	112,050,937	124,789,273
Stocuri (B)	77,199,733	83,204,748
Obligatii curente (C)	38,280,943	36,792,211
(A-B)/C	0.91	1.13
Viteza de rotatie a debitorilor		
Sold mediu (A)	6,613,897	5,492,165
Cifra de afaceri neta (B)	302,464,885	261,205,501
(A/B)*365- zile	7.98	7.67
Viteza de rotatie a stocurilor		
Stocuri mediu (A)	55,344,903	48,093,692
Costul vanzarilor (B)	159,780,559	166,959,615
(B/A)	2.89	3.47
Numar de zile de stocare		
Stoc mediu (A)	55,344,903	48,093,692
Costul vanzarilor (B)	159,780,559	166,959,615
(A/B)*365	126.43	105.14
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori		
Sold mediu datorii comerciale (A)	32,753,699	26,018,749
Cifra de afaceri (B)	302,464,885	261,205,501
(A/B)*365- zile	39.53	36.36

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Brikston Construction Solutions SA

a) Descrierea principalelor produse realizate, a principalelor piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie;

Societatea produce cea mai mare gama de blocuri ceramice din argila arsa cu goluri verticale si caramizi din Romania. In 2023 strategia de actiune a fost intarirea distributiei in zonele deja acoperite de la intern si la extern. Societatea produce din 2022 elemente din beton de mici dimensiuni ca urmare a punerii in functiune a noii linii de productie.

Pentru a oferi clientilor nostri produse si servicii de cea mai buna calitate, Societatea isi bazeaza intreaga activitate pe cateva valori fundamentale: calitatea produselor, oferta diversificata, timpul scurt de livrare si flexibilitate in cazul comenzilor speciale.

Produsele BRIKSTON au fost livrate preponderent pe piata interna, exportul reprezentand 3,76% din cifra de afaceri.

b) ponderea fiecarei categorii de produse in cifra de afaceri a societatii pentru ultimii trei ani:

In cifra de afaceri	2021 %	2022 %	2023 %
Blocuri ceramice	87	88	84%
Altele (vanzare marfuri, paleti, servicii transport, folie,etc)	13	12	16%

c) produsele noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Activitatea de diversificare si introducere de noi produse ramane o continua preocupare a conducerii societatii. In anul 2023 s-au introdus produse noi pe piata respectiv elementele din beton de mici dimensiuni. Deasemenea, pentru sortimentele existente de blocuri ceramice, s-a analizat cresterea productivitatii.

1.1.3.Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import); precizarea de informatii cu privire la siguranta surselor de aprovizionare, preturile materiilor prime si dimensiunile stocurilor de materii prime si materiale:

In anul 2023 conducerea Brikston Construction Solutions S.A. a continuat sa puna accent pe securizarea stocurilor de materii prime si pe asigurarea aprovizionarii cu materiale de calitate la preturi cit mai competitive. Preturile materiilor prime au crescut pe parcursul anului 2023.

Principalele materii prime si materiale sunt prezentate mai jos:

- Materii prime: argila din carierele proprii
- Materiale: cenusa termocentrala, rumegus, coji seminte de la diversi furnizori interni
- Ambalaje / Materiale de ambalat: intern / extern
- Piese de schimb si carburanti: intern / extern
- Energie electrica: intern
- Gaz metan: intern

Prin politica Brikston Construction Solutions SA se cauta in permanenta identificarea de furnizori care ofera materii prime si materiale de calitate. Departamentul Achizitii evalueaza permanent furnizorii potentiali, dar si furnizorii existenti. Stocurile de materii prime este asigurat pentru cel putin 1 an de productie. Stocurile de materiale, ambalajele sunt asigurate pentru citeva luni de productie. O parte din stocurile de piese de schimb, avand in vedere specificul activitatii de productie in flux continuu, sunt din categoria stocurilor de siguranta.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare

a) Descrierea evolutiei vânzarilor pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vânzarilor pe termen mediu si lung;

Piața materialelor de zidărie a suferit contractii semnificative in anul 2023. Pe termen mediu, preconizăm o evoluție mai puțin pozitivă a cererii pentru materialele de zidărie din cauze externe dar și geopolitice. Pe termen lung, piata materialelor de zidarie isi va pastra usor caracterul ascendent al cererii acesta fiind in stransa legatura cu piata imobiliara.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori;

Principali competitori ai companiei in anul 2023 au fost Wienerberger, Cemacon si Europoroton dar si companiile producatoare de BCA, Desi s-a inregistrat o scadere in volumul de vanzari in 2023 fata de anul precedent, aceasta a fost mai mica decat scaderea inregistrata de alti competitori, astfel Societatea,

membra a grupului Leier, a reusit sa isi mentina o cota de piata stabila in ciuda conditiilor de piata dificile. Aceasta indica o adaptabilitate si o rezistenta solida a companiei in fata provocarilor din industrie.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

Segmentarea clientilor este una din partile componente ale strategiei comerciale Brikston Construction Solutions SA. Astfel, prin acest instrument, compania nu depinde semnificativ de pierderea unuia dintre clienti.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale:

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca;

Brikston Construction Solutions SA avea la sfirsitul lunii decembrie 2023 un numar de 389 salariati intr-o structura echilibrata sub aspectul pregatirii profesionale. Numarul mediu de salariati in anul 2023 a fost de 383 persoane.

Gradul de sindicalizare a fortei de munca din societate este de 51.93% pentru perioada analizata.

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi:

Raporturile dintre management si ceilalti salariati sunt de intelegere a obiectivelor si strategiei firmei precum si a culturii organizationale. Astfel se coopereaza si colaboreaza, ceea ce ajuta la atingerea obiectivelor de business ale companiei. Raporturile intre management si salariati sunt reglementate prin fisele de post si regulamentul intern. In anul 2023 nu au fost litigii de munca.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator; Descrierea sintetica a impactului activitatilor de baza ale emitentului asupra mediului inconjurator precum si a oricaror litigii existente sau preconizate cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator:

Din punct de vedere al reglementarilor de mediu, activitatea Brikston Construction Solutions SA la Iasi intra sub incidenta Directivei 2003/87/CE, a Regulamentului de punere in aplicare (UE) 2018/2066 al Comisiei din 19 decembrie 2018 privind monitorizarea si raportarea emisiilor de gaze cu efect de sera, transpuse si in legislatia nationala prin H.G. 780/2006 modificata prin HG 393/2020 respectiv Legea 278/2013 modificata si completata prin O.U.G 101/2017 si Legea 141/2023 . Pentru reglementarea activitatii desfasurate in societate, Brikston Construction Solutions SA detine Autorizatia Integrata de Mediu nr. 01/25.09.2023, Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr. 27/24.05.2023 . Autorizatia privind Emisiile de Gaze cu Efect de Sera pentru perioada 2021 – 2030 nr. 11 / 22.12.2020 revizuita in data de 12.01.2022.

In conformitate cu prevederile Autorizatiei Integrate de Mediu, anual se efectueaza monitorizarea calitatii factorilor de mediu, prin masuratori periodice efectuate de laboratoare externe. Se monitorizeaza emisiile de gaze de la cosurile cuptoarelor de ardere a produselor ceramice, emisiile de la cosurile uscatoarelor, emisiile gazelor de ardere de la centralele termice, emisiile gazelor de ardere de la cazanele de productie abur tehnologic, emisiile de pulberi de la concasor, hala preparare materie prima si silozuri de ciment, emisii pulberi in suspensie PM 10 si pulberi sedimentabile in cariera, apa evacuata in reseaua de canalizare si in emisar Vamasoaia, apa subterana. Conform rezultatelor masuratorilor realizate in anul 2023 nu s-au semnalat depasiri ale valorilor limita admisibile pentru emisii.

Deseurile generate pe amplasament sunt colectate selectiv si valorificate si / sau eliminate pe baza de contract cu agenti autorizati. In acord cu prevederile legale, pentru deseurile de ambalaje introduse in piata, Brikston a transferat responsabilitatea de realizare a obiectivelor de valorificare catre o Organizatie care implementeaza raspunderea extinsa a producatorului .

Brikston este intr-o relatie permanenta de monitorizare, raportare si control cu autoritatile de mediu locale si nationale. In anul 2023 nu s-au inregistrat incidente cu impact ecologic, deversari sau poluari accidentale,

reclamatii adresate direct companiei. Cu ocazia controalelor efectuate pe amplasament de catre autoritatile de mediu nu au fost aplicate sanctiuni, iar masurile si recomandarile dispuse au fost implementate la termen.

In scopul imbunatatirii continue a performantei de mediu si a diminuarii impactului asupra mediului, in societate a fost recertificat Sistemul de Management de Mediu in acord cu cerintele standardului SR EN ISO 14001:2015. Si Sistemul de Securitate si Securitate in Munca cu migrare pentru conformitatea cu referentialul SR ISO 45001:2018.

La punctul de lucru Sighisoara, sunt urmatoarele autorizatii: prin fuziunea cu Siceram la data de 31 dec. 2020, s-au preluat urmatoarele autorizatii:

Autorizatia integrata de mediu nr 3/22.07.2020 transferata prin decizia 397/22.03.2021 si este emisa pentru fabricarea caramizilor, tiglelor si a altor produse din argila arsa, pentru fabricarea produselor din beton pentru constructii (grinzi si buiandrugi) si pentru repararea paletilor de lemn;
Autorizatia de mediu nr 119/22.06.2011, revizuita la data de 07.02.2021, a fost transferata prin decizia nr 398/22.03.2021 si este emisa pentru extragerea argilei din cariera "Dealul Viilor"
Autorizatia de mediu nr 8/01.02.2019, revizuita cu nr 49/10.11.2021, cu nr 45/05.09.2022 si cu nr 4/03.01.2024, emisa pentru extragere argila cariera Bodoc.
Autorizatia de gospodarie a apelor nr 5/11.01.2019 privind obiectivul cariera de argila 'Dealul Viilor' Sighisoara s-a transferat prin decizia F-AA-15/09.03.2021. Autorizatia de gospodarie a apelor nr 85/09.03.2021 privind obiectivul cariera de argila 'Dealul Viilor' Sighisoara
Autorizatia de gospodarie a apelor nr 434/21.11.2019 privind obiectivul " Fabrica de produse ceramice" de pe amplasamentul str Viilor nr 123, s-a transferat prin decizia nr 1571/11.02.2021.
Autorizatia GES 2021/2030 nr 1/2373/25.05.2022 si planul de monitorizare a emisiilor gazelor cu efect de sera pentru anul 2021/2030 aprobate prin decizia 1130/DSC/02.06.2022.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare; precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmat pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Societatea evalueaza permanent posibilitatea introducerii de noi produse pe piata, testele efectuandu-se in laboratorul propriu.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului; descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow; descrierea politicilor si a obiectivelor societatii comerciale privind managementul riscului.

Managementul riscului este asigurat prin analize specifice in sedintele saptamanale ale conducerii si prin politicile de control intern. In vederea asigurarii unui control intern cat mai eficient, Brikston Construction Solutions SA si-a identificat si isi evalueaza permanent riscurile semnificative, cu luarea in considerare a factorilor interni (natura activitatilor desfasurate, structura organizatorica) si externi (conditii economice, schimbari legate de mediul concurential).

Riscurile identificate si masurile de protejare se refera la riscul de piata (analiza preturilor, a sortimentelor, a competitorilor), riscul de finantare (asigurarea capitalului pe termen lung), riscul de lichiditate (asigurarea disponibilitatilor pe termen scurt), riscul de credit (neincasare creantelor de la clienti), riscul valutar (protejarea impotriva variatiilor semnificative), riscul ratei dobanzii (minimizarea efectelor unor variatii defavorabile).

Starea de razboi din tara vecina Ucraina reprezinta un risc care poate impacta cererea de materiale de constructii, cresterea preturilor la materii prime si materiale.

Societatea analizeaza in permanenta situatia preturilor la materii prime, materiale si utilitati, analizeaza scenarii privind schimbarea furnizorilor de materii prime si materiale care ar putea crea dificultati.

Desemenea conducerea Societatii monitorizeaza piata de desfacere, ajusteaza preturile in functie de piata si monitorizeaza mentinerea unui echilibru intre pretul de achizitie si cel de livrare.

Conducerea Societatii analizeaza modernizarea instalatiilor de productie actuale pentru a se eficientiza cit mai mult posibil fluxurile de productie astfel incit sa se reduca consumurile de materii prime, materiale si de utilitati (energie electrica si gaz natural).

Pentru exercitiul financiar 2024 avand in vedere continuarea starii de razboi din Ucraina si interdictiile aplicate Rusiei, amenintarile pe care le-am luat in considerare sunt ipotezele cunoscute in prezent referitoare la lipsa de pe piata a unor produse/materiale necesare in domeniul constructiilor si posibilele fluctuatii in piata imobiliara.

Nu s-a luat in calcul escaladarea razboiului din Ucraina in alte state.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale: Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior:

a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior

Dat fiind contextul general al pietei materialelor de constructii, principalele incertitudini analizate permanent sunt:

- accesul la finantare pe termen scurt / mediu/lung;
- incasarea la timp a creantelor;
- evolutia cererii;
- evolutia preturilor de piata;
- evolutia preturilor la utilitati si materii prime.
- starea de razboi din Ucraina

Conducerea societatii se preocupa permanent de cresterea eficientei consumurilor si de identificarea de surse de aprovizionare mai competitive astfel incat cele de mai sus sa nu afecteze rezultatele financiare.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut:

Investitiile realizate in anul 2023 in imobilizari necorporale si corporale efective au fost la un nivel de 35.44 milioane RON fata de anul 2022 care a avut un nivel 87.19 milioane RON.

In anul 2023 au fost realizate investitii in modernizarea de constructii, realizarea de constructii noi, achizitii de terenuri, innoirea parcului auto, instalatii si echipamente tehnologice, achizitii de alte utilaje si echipamente.

c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza:

- veniturile pot fi afectate atat de scaderea preturilor la materialele de constructii, cat si de reducerea cererii;
- costurile pot fi afectate in principal de cresterea pretului la materii prime si materiale, energie electrica, gaz metan si de reducerea volumului de productie.
- starea de razboi in statul vecin Ucraina.

In propunerea de executie bugetara pentru anul urmat conducerea societatii va tine cont de acest context, inasa cu obiectivul de a contracta pe cat posibil efectele negative ale factorilor mentionati.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale:

In anul 2023 Societatea a asigurat un grad semnificativ de utilizare a capacitatilor de productie disponibile. Societatea dispune de o structura corespunzatoare a mijloacelor fixe si are asigurata gama de utilitati necesare desfasurarii activitatilor specifice.

Activitatea de productie a societatii Brikston Construction Solutions SA, membra a grupului Leier pentru fabricarea produselor ceramice s-a desfasurat in anul 2023 :

- la Iasi in 2 capacitati de productie blocuri ceramice, respective C1 cu o capacitate de 350 tone / zi produs ars si C3 cu 750 tone / zi produs ars. Ambele sectii de productie sunt amplasate in perimetrul sediului social. Societatea mai dispune si de sectia de productie C2 (amplasata tot la sediul social al companiei), cu o linie de productie de elemente din beton de mici dimensiuni de 1800mp/schimb.
- La Sighisoara, sectia 1 caramida 850to/zi, sectia 2 caramida manuala 60to/zi si buiandrugi 1200 ml/zi, sectia 3 tigla cu 260 to/zi.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura (amortizare) al proprietatilor societatii comerciale.

Gradul de amortizare al imobiliarilor la 31 decembrie 2023 este de 43.34%.

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.

Brikston nu are probleme litigioase legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de Societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din România si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de Societatea comerciala.

Actiunile societatii Brikston se tranzactioneaza pe piata de tranzactionare alternativa – BVB –SMT, simbol BKS.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2023 este:

Actionar	Nr. actiuni	% din capitalul social
Leier Rom Sri Romania	156.910.308	97,93
Actiuni proprii	3	0,00
Alti investitori	3.314.516	2,07
TOTAL	160.224.827	100,00

In urma fuziunii din 2020, conform procedurii aprobate de repartizare a actiunilor, un numar de 3 actiuni nu s-au putut aloca ramanand la dispozitia Societatii urmand ca sa fie anulate cu prima ocazie.

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite / platite / acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani :

In 2023 Societatea nu a acordat dividende.

2021 RON	2022 RON	2023 RON
-	-	-

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu e cazul.

Structura capitalului social la sfarsitul anului 2023 este de 160.224.827 actiuni la o valoare nominala de 0,1 RON / actiune, avand valoare totala de 16.022.482,70 RON.

3.4. In cazul in care Societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de Societatea mama detinute de filiale :

- nu este cazul.

3.5. In cazul in care Societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care Societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

- nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârsta, calificare, experienta profesionala, functia si vechimea in functie);

In anul 2023 administratorii societatii au fost urmatoarii:

Nume si prenume	Functia
Thomas Ebner	Presedinte
Michael Leier	Administrator
Dr. Christoph Leitl	Administrator

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator:

- Michael Leier, Thomas Ebner – membri ai familiei proprietare Leier

participarea administratorului la capitalul societatii comerciale la data de 31 decembrie 2023:

- nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale:

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Leier Rom SRL.	Actionar majoritar	Achizitii/Vanzari bunuri si servicii, refacturari, imprumuturi	Romania	Cluj-Napoca, Str. Cibinului nr. 14
Leier Holding GmbH	Afiliat	Imprumut	Austria	Johannesgasse 46, A-7312 Horitschon
Leier Hungaria Kft	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii, refacturari, Vanzari bunuri	Ungaria	Gyor, Baross G.u.42, H-9024
Leier Bausstoffe GmbH & Co KG	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii	Austria	Johannesgasse 46, A-7312 Horitschon

Leier Baustoffe SK S.R.O	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii	Slovacia	Str. Pribylinska nr. 3
Leier Monolit Kft	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii	Ungaria	Gyor, Baross G.u.42, H-9024
Leier Immo SRL	Afiliat	Imprumuturi, Vanzari bunuri	Romania	Cluj-Napoca, Str. Cibirului nr. 14
Leier Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt	Afiliat	Achizitii bunuri	Ungaria	Győr, Szauter Ferenc u. 9

4.2. Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale.

a) Nume Prenume, termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva:

Nume	Functie	Tip contract	De la	Pina la
Ebner Thomas	Director general*	Contract mandat	01.04.2019	Prezent
Minzat Adrian-Nicusor	Manager General - Iasi	Contract indiv. munca	01.06.2019	Prezent
Haidiner Mihaela	Manager General - punct de lucru Sighisoara	Contract indiv. Munca preluat prin fuziunea de la 31 dec. 2020	01.01.2021	17.03.2023
Lazar Florin	Manager General - punct de lucru Sighisoara	Contract indiv. munca	18.03.2023	Prezent
Popistas Mihaela	Contabil Sef	Contract indiv. munca	03.07.2019	Prezent

*Conducerea societatii a fost delegata de catre Consiliul de Administratie prin decizia nr. 1 din data de 25 martie 2019 catre Directorul General – Thomas Ebner.

b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive:

- Ebner Thomas – membru al familiei proprietare Leier

c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale:

- nu este cazul.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului:

- nu este cazul.

5. Situatia financiar-contabila

a) **Analiza comparativa a situatiei economico-financiare pe ultimii 3 ani se prezinta astfel (mii RON):**

elemente de bilant: active care reprezinta cel putin 10% din total active, numerar si alte disponibilitati, lichiditati, profituri reinvestite, total active curente, total pasive curente

ELEMENTE BILANT	2021	2022	2023	% 2023/2022
I. Active imobilizate	349,358	430,795	443,381	3%
Imobilizari necorporale	39,237	39,086	38,891	0%
Imobilizari corporale	243,015	309,943	319,983	3%
Imobilizari financiare	67,106	81,766	84,506	3%
II Active circulante	86,086	111,839	124,596	11%
Stocuri	40,044	77,200	83,205	8%
Creante	8,339	26,331	5,855	-78%
Investitii termen scurt	58	1,163	63	-95%
Disponibilitati	37,645	7,146	35,474	396%
III Alte active	214	212	193	-9%
Total active	435,658	542,846	568,170	5%
I Capital propriu	391,381	480,680	519,268	8%
Capital social	16,022	16,022	16,022	0%
Prima de fuziune	132,832	132,832	132,832	0%
Rezerve din reevaluare	-	-	-	
Rezultatul exercitiului	59,366	89,299	38,589	-57%
Rezerve	138,648	209,824	218,813	4%
Actiuni proprii	-	-	-	
Cistiguri legate de instrumentele de capital	89	89	89	0%
Pierderi legate de instrumentele de capital	6,278	6,278	6,278	0%
Rezultatul reportat	52,213	70,781	128,190	81%
Repartizarea profitului	1,513	31,890	8,989	-72%
II Datorii total	41,843	48,176	36,792	-24%
Datorii termen lung	-	9,895	-	-100%
Datorii termen scurt	41,843	38,281	36,792	-4%
III Alte pasive (Provizioane si venituri ii	2,435	13,991	12,109	-13%
Total datorii si capit. Proprii	435,658	542,846	568,170	5%

In anul 2023 activele care reprezinta cel putin 10% din total active sunt:

- imobiliarile corporale (56.32%) – impact constructii, instalatii tehnice si masini, investitii in curs; modernizari de cladiri si constructii noi
- imobiliarile financiare (14.87%) – imprumuturi acordate catre afiliati
- stocuri (14.64%) – materii prime si materiale, produse finite

- b) **contul de profit si pierdere: vanzari nete; vanzari brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% din vanzarile nete sau din veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an; dividende declarate si platite**

ELEMENTE PROFIT SI PIERDERE	2021	2022	2023	% 2023/2022
I Venituri totale	267,749	332,665	276,867	-17%
Cifra de afaceri	259,113	302,465	261,206	-14%
Productia vanduta	254,919	302,477	270,699	-11%
Vanzari marfuri	13,819	11,050	10,737	-3%
Venituri din productia stocata	1,859	24,699	7,439	-70%
Venituri din productia de imobilizari neco	4	166	-	-100%
Venituri din subventii de exploatare	-	-	-	
Alte venituri din exploatare	4,030	1,038	3,459	233%
A). Venituri din exploatare	265,006	328,368	272,103	-17%
B). Venituri financiare	2,743	4,297	4,765	11%
II Cheltuieli totale	197,632	233,374	232,688	0%
A). Cheltuieli de exploatare	191,764	218,248	221,191	1%
B). Cheltuieli financiare	5,868	15,126	11,497	-24%
III Rezultatul brut	70,117	99,291	44,179	-56%
IV Impozit pe profit	10,751	9,993	5,591	-44%
Rezultat net	59,366	89,299	38,589	-57%

Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% din cifra de afaceri sunt cheltuielile cu utilitatile – 68.165 mii RON (26%) – preponderenta este cheltuiuala cu gazul metan, urmata de cea cu energia electrica.

c) Evolutia disponibilitatilor societatii la inceputul si la sfârșitul anului financiar

ELEMENTE	2021	2022	2023
Disponibilitati (RON) inceput exercitiu	45,219	37,645	7,146
Disponibilitati (RON) sfarsit exercitiu	37,645	7,146	35,474

In baza aprobarii finantarii proiectului de investitii "Diversificarea activitatii societatii Brikston Construction Solutions S.A. prin productia de semifabricate din beton de mici dimensiuni", in cadrul schemei de ajutor de stat instituite prin H.G. nr 807/2014, s-a depus in luna decembrie 2022 cererea de decontare a cheltuielilor eligibile in valoare de 11.112.315 RON care s-a incasat in luna iulie 2023.

Alte evenimente:

S-au cumpărat 119.429 acțiuni prin oferta publică de cumpărare inițiată de LEIER ROM SRL, acționar majoritar al BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., pentru toate acțiunile deținute de către toți ceilalți acționari ai Emitentului, derulată în conformitate cu Documentul de ofertă aprobat prin decizia ASF nr. 210/28.02.2024. În prezent, LEIER ROM SRL deține 157.037.318 acțiuni reprezentând 98,01% din capitalul social al BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A..

6. Semnaturi

Thomas Ebner
Reprezentant autorizat al Consiliului de Administratie / Director General

Prin imputernicit,
Adrian-Nicusor Minzat – Manager General

—

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA

BILANTUL LA DATA DE

31 DECEMBRIE 2023

JUDET: Iasi	FORMA DE PROPRIETATE: 34
PERSOANA JURIDICA: BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA	ACTIVITATE: Fabricarea caramizi, tigle si alte produse pentru constructii din argila arsa
ADRESA: Calea Chisinaului. nr. 176, Iasi	
TELEFON:0232200200	COD GRUPA CAEN: 2332
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J22/533/1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 1989343

BILANT
31 decembrie 2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	260.638	65.640
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	38.825.682	38.825.682
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05	-	-
6. Avansuri (ct.4094-4904)	06	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	39.086.320	38.891.322
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	96.949.612	161.207.934
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	105.862.418	116.789.452
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.905.828	1.767.835
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	57.367	50.861
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	92.240.211	24.746.863
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16	12.927.908	15.419.820
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	309.943.344	319.982.765
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	81.316.450	84.015.021
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	2.650	2.650
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	446.655	488.776
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	81.765.755	84.506.447
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	430.795.419	443.380.534

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
BILANT
la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	33.694.401	33.366.449
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	10.669.664	12.339.424
3. Produse finite si marfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	28	32.689.868	37.408.658
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091-4901)	29	145.800	90.217
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	77.199.733	83.204.748
II CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creante comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	3.227.320	4.176.653
2. Sume de incasat de la entitati afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	607.271
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	23.103.248	1.071.224
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct.463)	35a (301)	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35+35a)	36	26.330.568	5.855.148
III INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct.508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	1.162.910	62.776
TOTAL (rd. 37 la 38)	39	1.162.910	62.776
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct.508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	7.145.950	35.473.810
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	111.839.161	124.596.482
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (RD.43+44)	42	211.776	192.791
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	208.921	191.497
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	2.855	1.294

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
BILANT

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	6.312.780	11.880.494
4. Datorii comerciale – furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	27.406.374	19.531.167
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	1.007.885	433.164
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	3.553.904	4.947.386
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	38.280.943	36.792.211
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	72.328.508	85.592.749
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	503.126.782	528.974.577
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale – furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	9.894.800	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	9.894.800	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
BILANT

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		31 decembrie 2022 1	31 decembrie 2023 2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65	1.448.153	1.783.681
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	
3. Alte provizioane***** (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.407.987	1.793.640
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 65 la 67)	68	2.856.140	3.577.321
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd.70+71)	69	11.134.662	8.531.875
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	1.438.631	2.403.019
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71	9.696.031	6.128.856
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72	-	
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73	-	
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74	-	
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la client (ct. 478)(rd.76+77)	75	-	
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76	-	
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	77	-	
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	
TOTAL (rd. 69 +72 + 75 + 78)	79	11.134.662	8.531.875
J. CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	16.022.483	16.022.483
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81	-	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	-	
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	16.022.483	16.022.483
II PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	132.831.641	132.831.641
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	0	
IV REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	6.669.488	6.669.488
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	-	
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	203.154.608	212.143.686
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	209.824.096	218.813.174
Actiuni proprii (ct. 109)	92	0	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	89.249	89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	6.277.565	6.277.565

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA**BILANT****la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:		
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	
A	B	1	2	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	Sold C Sold D	95 96	70.781.254 0	128.189.907
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	Sold C Sold D	97 98	89.298.660 0	38.588.589
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	31.890.007	8.989.078
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)		100	480.679.811	519.268.400
Patrimoniul public (ct. 1016)		101	-	
Patrimoniul privat (ct. 1017)		102	-	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)		103	480.679.811	519.268.400

Aprobat in 28/03/2024 de catre:

Ebner Thomas – Director General
prin imputernicit,
Minzat Adrian-Nicusor
Manager General

Popistas Mihaela
Contabil Sef

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 06)	01	302.464.885	261.205.501
	- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02	267.051.365	205.749.260
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	03	302.476.945	270.698.525
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	04	11.049.612	10.736.746
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	11.061.672	20.229.770
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)			-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711+712)	Sold C Sold D	24.698.738 0	7.438.579 0
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	166.288	0
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11	-	
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416+7417+7419)	12	-	
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13	1.038.324	3.458.796
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	14	1.986	2.602.787
	- din care, venituri din fond comercial negative (ct.7815)	15	-	
	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	328.368.235	272.102.876
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	34.389.835	34.233.239
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.584.540	9.737.856
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	82.200.964	68.164.964
	- cheltuieli privind consumul de energie (ct.6051)	19a (302)	27.735.391	23.669.505
	- cheltuieli privind consumul degaze naturale (ct.6053)	19b (303)	54.019.153	43.885.790
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	7.741.223	7.525.909
	Reduceri comerciale primare (ct. 609)	21	18.228	20.702
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	34.600.138	36.501.239
	a) Salarii si indemnizatii(ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	33.135.253	35.001.066
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	24	1.464.885	1.500.173
10.	a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	16.736.620	23.058.581
	a. 1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813+6817+din ct 6818)	26a	17.476.774	24.042.901
	a. 2) Alte cheltuieli (ct. 6844 + 6813+6817+din ct 6818)		1.796	4.770

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
a. 2) Venituri (ct. 7813+din ct.7818)	27	741.950	989.090
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29 - 30)	28	-521.767	1.886.056
b. 1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814+din ct.6818)	29	787.345	2.045.437
b. 2) Venituri (ct. 754 + 7814+din ct.7818)	30	1.309.112	159.381
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	41.101.118	39.382.991
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	29.044.065	31.073.549
11.2 Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct.612), din care :	33	645.143	565.603
-cheltuieli cu redeventele (ct.6121)	33a		
-cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct. 6122)	33b		
-cheltuieli cu chiriile (ct.6123)	33c	645.143	565.603
11.3 Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct. 616), din care :	33d		
-cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	33e		
11.4 Cheltuieli de management (ct.617), din care :	33f		
-cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	33g		
11.5 Cheltuieli de consultanta (ct.618), din care :	33h	352.686	325.179
-cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	33i		
11.6 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate ; cheltuieli reprezentand tranzd=faeruri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635+ 6586*)	33j	3.508.787	3.538.336
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	2.488.830	345.988
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	5.061.607	3.534.336
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul General si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	433.684	721.181
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	5.111.996	8.983.314
- Venituri (ct. 7812)	41	4.678.312	8.262.133
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	218.248.127	221.191.314
PIERDEREA SAU PROFITUL DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	110.120.108	50.911.562
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 +7612 + 7613)	45	-	-
- din care, venituri obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	2.963.114	3.474.793
- din care, venituri obtinute de la entitati afiliate	48	2.228.724	2.851.164

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE
la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	B	1	2
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768 + 7615)	50	1.334.089	1.289.798
- din care, venituri obtinute din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	4.297.203	4.764.591
16. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	0	
- Cheltuieli (ct. 686)	54	0	
- Venituri (ct. 786)	55	0	
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	56	24.281	892.999
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	24.281	585.846
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	15.101.604	10.603.781
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	15.125.885	11.496.780
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	10.828.682	6.732.189
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	332.665.438	276.867.467
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	233.374.012	232.688.094
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	99.291.426	44.179.373
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	9.982.812	5.590.784
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a (304)	-	-
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b (305)	-	-
23. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67	9.954	-
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	-	-
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	89.298.660	38.588.589
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Aprobat in 28/03/2024 de catre:

Ebner Thomas – Director General
 prin imputernicit,
 Minzat Adrian-Nicusor
 Manager General

Popistas Mihaela
 Contabil

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		
Flux de numerar generat de activitatile de exploatare		
Profitul brut inainte de impozitare	99.291.426	44.179.373
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	16.911.316	23.744.689
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(655.596)	1.966.174
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	433.684	721.181
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	3.222.876	1.684.980
Subventii pentru investitii	11.122.529	(2.602.787)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	(42.044)	(38.792)
Venituri din dobanzi	(2.963.114)	(3.474.793)
Cheltuieli cu dobanzi	24.281	892.999
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	127.345.358	67.073.025
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(19.427.986)	22.637.678
Scadere / (Crestere) stocuri	(36.625.465)	(7.970.253)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(33.403.408)	59.296.235
Numerar din activitati de exploatare	37.888.499	141.036.685
Dobanzi platite	0	
Impozitul pe profit platit	(16.206.600)	1.213.391
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	21.681.899	141.661.516
Numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(52.276.515)	(103.399.139)
Incasari din vanzarea de imobilizari	545.717	631.701
Imprumuturi acordate si alte investitii		
Dobanzi incasate	734.390	623.629
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(50.996.408)	(102.143.809)
Numerar din activitatea de finantare		
Achizitia de actiuni proprii	-	
Variatia imprumuturilor acordate	(11.972.381)	(454.678)
Variatia Imprumuturilor primite	10.787.443	(10.735.168)
Plati de dividende	-	
Scaderea capitalului social prin rambursari catre actionari	-	
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(1.184.938)	(11.189.846)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(30.499.447)	28.327.861
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	37.645.397	7.145.950
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei (Nota 12)	7.145.950	35.473.811

Aprobat in 28/03/2024 de catre:

Ebner Thomas – Director General
 prin imputernicit,
 Minzat Adrian-Nicusor
 Manager General

Popistas Mihaela
 Contat

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2023 – Situatia modificarilor in capitalurile proprii -

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri Total	Reduceri Total	Sold la 31 decembrie 2023
Capital subscris (ct. 101)	1	16.022.483	-	-	16.022.483
Prime de capital (ct. 104)	2	132.831.641	-	-	132.831.641
Rezerve din reevaluare	3	-	-	-	-
Rezerve legale (ct. 1061)	4	6.669.488	-	-	6.669.488
Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	5	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	6	-	-	-	-
Alte rezerve (ct. 1068)	7	203.154.608	8.989.078	-	212.143.686
Actiuni proprii	8	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	9	89.249	-	-	89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	10	(6.277.565)	-	-	(6.277.565)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparatizat sau pierderea neacoperita si castig din surplus din cistig de reevaluare (ct. 117)	11	70.781.254	89.298.660	31.890.007	128.189.907
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS. mai putin IAS 29	12	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	13	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	14	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	15	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar (ct. 121)	16	-	-	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	17	-	-	-	-
Total capitaluri proprii (rd. 1+ rd. 2+rd. 3+ rd 4+rd5+rd7-rd8+rd9-rd10+rd11-rd12+rd19-rd20-rd21)	18	480.679.811	127.887.249	89.298.660	519.268.400
	19	89.298.660	38.588.569	89.298.660	38.588.569
	20	(31.890.007)	(8.989.078)	(31.890.007)	(8.989.078)
	21	-	-	-	-
	22	-	-	-	-
	23	-	-	-	-

Aprobat in 28/03/2024 de catre:

Ebner Thomas – Director General
 prin imputernicit,
 Minzat Adrian-Nicusor
 Manager General

Popistas Mihaela
 Contabil

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2022 – Situatiile modificarilor in capitalurile proprii

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri Total	Reduceri Total	Sold la 31 decembrie 2022
Capital subscris	16.022.483	-	-	16.022.483
Prime de capital	132.831.641	-	-	132.831.641
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
Rezerve legale	6.669.488	-	-	6.669.488
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-
Alte rezerve	131.978.908	71.175.700	-	203.154.608
Actiuni proprii	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	89.249	-	-	89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(6.277.565)	-	-	(6.277.565)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita si castig din surplus din castig de reevaluare	52.213.159	59.366.495	40.798.400	70.781.254
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	59.366.495	89.298.660	59.366.495	89.298.660
Repartizarea profitului	(1.512.708)	(31.890.007)	(1.512.708)	(31.890.007)
Total capitaluri proprii	391.381.150	187.950.848	98.652.187	480.679.811

Aprobat in 28/03/2024 de catre:

Ebner Thomas – Director General
 prin imputernicit,
 Minzat Adrian-Nicuso
 Manager General

Popistas Mihaela
 Contabil Sei

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

Structura **capitalului social** la 31.12.2023 este de 160.224.827 actiuni la valoare nominala de 0,1 RON / actiune cu o valoare totala de 16.022.482,70 RON. In cursul anului 2023 nu au fost modificari.

Structura capitalului social la 31.12.2022 a fost de 160.224.827 actiuni la valoare nominala de 0,1 RON / actiune cu o valoare totala de 16.022.482,70 RON.

Soldul contului **prime de capital** la data de 31.12.2023 este de 132.831.641 RON. In cursul anului 2023 nu au fost modificari.

Soldul contului **prime de capital** la data de 31.12.2022 este de 132.831.641 RON. In cursul anului 2022 nu au fost modificari.

In conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, rezerva legala se constituie prin preluarea din profitul contabil al societatii a cel putin 5% din profitul contabil anual pana ce aceasta va atinge minim a cincea parte din capitalul social.

Soldul contului 1061 rezerve legale la data de 31 decembrie 2023 a fost de 6.669.488. In cursul anului 2023 nu au fost modificari.

In anul 2022 Soldul contului 1061 rezerve legale la data de 31 decembrie 2022 a fost de 6.669.488. In cursul anului 2022 nu au fost modificari.

La categoria **alte rezerve** soldul contului la 31.12.2023 este de 212.143.686 ron, crestere cu 8.989.078 RON fata de sfarsitul anului precedent, reprezentand rezerva aferenta profitului reinvestit pentru achizițiile de mijloace tehnologice noi in anul 2023.

La categoria **alte rezerve** avem la 31.12.2022 o crestere de 39.285.692 RON provenita din profitul anului 2021, 93.449.527 RON din transferul din prime de capital, 32.713.647 RON profitul din 2020 repartizat pentru investitii, 251.459 RON rezerve pentru facilitate fiscala privind scutirea pe profitul reinvestit aferent anului 2021 si 12.461.349 RON rezerva pentru proiectul de investitii „ Diversificarea activitatii societatii Brikston Construction Solutions S.A. prin productia de semifabricate din beton de mici dimensiuni ia cu ajutor de stat instituit prin H.G. nr. 807/2014”

Rezultatul reportat la 31 decembrie 2023 in valoare de 128.189.907 a crescut fata de anul precedent cu 89.298.660 ron profitul anului 2022 si a scazut cu repartizarea pe destinatii aprobata in AGA din 12 mai 2023 in valoare de 31.890.007 ron.

Componenta soldului este urmatoarea:

- a. surplusul realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 497.843 RON
- b. profitul nerepartizat al anului 2018 de 12.121.186 RON
- c. profitul nerepartizat al anului 2019 de 25.022.941 RON
- d. profitul curent al Siceram realizat in anul 2020 preluat la fuziune de 14.571.188 RON
- e. profitul nerepartizat al anului 2021 de 18.568.096 RON
- f. profitul nerepartizat al anului 2022 de 57.408.653 RON

Rezultatul reportat la 31 decembrie 2022 in valoare de 70.781.254 a crescut fata de anul precedent cu 59.366.495 ron profitul anului 2021 si a scazut cu repartizarea pe destinatii aprobata in AGA din aprilie 2022 in valoare de 40.798.400 ron. Componenta soldului la 2022 este cea de mai sus de la litera a la e.

La data de 31.12.2023 pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii in valoare de 6.277.565 RON aflate in sold reprezinta diferentele dintre pretul de rascumparare si valoarea nominala a actiunilor care a avut loc in anii 2016 si 2017 si din anularea consolidarii din anul 2017.

La data de 31.12.2023 cistigurile legate de instrumentele de capitaluri proprii sunt in valoare de 89.249,49 RON si provin din anii precedenti.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari necorporale	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice. mijloace de transport	Mobilier si aparatura biroutica	Avansuri si Imobilizari in curs	Investitii imobiliare	Total imobilizari corporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost									
La 31 decembrie 2022	40.562.385,00	137.541.321,00	239.487.304,00	2.372.035,00	105.168.119,00	180.226,00	484.749.005,00	81.765.780,00	607.077.170,00
Intrari	7.212,00	70.984.676,00	29.113.506,00	354.729,00	20.912.082,00		121.344.993,00	53.690.374,00	175.042.579,00
Iesiri		1.320.663,00	8.244.345,00	86.373,00	85.913.518,00		95.564.899,00	50.949.682,00	146.514.581,00
La 31 decembrie 2023	40.569.597,00	207.185.334,00	260.356.465,00	2.640.391,00	40.166.683,00	180.226,00	510.529.099,00	84.506.472,00	635.605.168,00
Amortizare									
La 31 decembrie 2022	1.476.065,00	40.054.911,00	132.950.546,00	466.206,00	0,00	122.859,00	173.594.522,00	0,00	175.070.587,00
Intrari	202.210,00	6.710.548,00	16.682.784,00	440.853,00		6.506,00	23.840.691,00		24.042.901,00
Iesiri		978.103,00	6.103.091,00	34.503,00			7.115.697,00		7.115.697,00
La 31 decembrie 2023	1.678.275,00	45.787.356,00	143.530.239,00	872.556,00	0,00	129.365,00	190.319.516,00	0,00	191.997.791,00
Provizioane									
La 31 decembrie 2022	-	536.798,00	674.340,00		0,00	0,00	1.211.138,00	25,00	1.211.163,00
Intrari			4.770,00				4.770,00		4.770,00
Iesiri		346.754,00	642.336,00				989.090,00		989.090,00
La 31 decembrie 2023	-	190.044,00	36.774,00	0,00	0,00	0,00	226.818,00	25,00	226.843,00
Valoare neta									
La 31 decembrie 2022	39.086.320,00	96.949.612,00	105.862.418,00	1.905.829,00	105.168.119,00	57.367,00	309.943.345,00	81.765.755,00	430.795.420,00
La 31 decembrie 2023	38.891.322,00	161.207.934,00	116.789.452,00	1.767.835,00	40.166.683,00	50.861,00	319.982.765,00	84.506.447,00	443.380.534,00

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale detinute de catre societate sunt reprezentate in principal din fondul comercial, in valoare de 38.825.682 RON, de licente software si marca comerciala Brikston. Aceste imobilizari necorporale sunt amortizate liniar pe perioada de viata utila care este mai mica sau egala cu 3 ani mai putin fondul comercial care nu se amortizeaza.

1.b. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La data de 31 decembrie 2023, Societatea nu avea active detinute in leasing financiar (31 decembrie 2022: nu existau active detinute in leasing financiar).

1.c. Imobilizari corporale

In cursul anului 2023 au fost achizitionate imobilizari corporale in valoare totala de 121.345 mii RON astfel:

- terenuri	716 mii RON
- echipamente tehnologice	25.151 mii RON
- constructii noi si modernizare cladiri	70.248 mii RON
- filiere	1.881 mii RON
- mijloace de transport	2.082 mii RON
-mobilier, aparatura birotica, echipamente	355 mii RON
-investitii in curs si avansuri	20.912 mii RON

Vanzarile de imobilizari corporale au fost in suma totala de 4.521 mii RON din care cele cu valori semnificative:

-utilaje cariera si mijloace transport	1.791 mii RON
--	---------------

Casarile de imobilizari corporale au fost in suma de 3.973 mii RON din care cele cu valori semnificative:

- utilaje 3.803 mii RON – linie rumegus, valt tip compact, instalatie maruntire deseu concasat	
- demolare cladiri si constructii speciale	164 mii RON

Avansuri si Imobilizarile in curs la data de 31.12.2023 ramase in sold sunt in valoare totala de 40.167 mii RON si cuprind in principal:

- constructii si modernizari cladiri	21.800 mii RON
- centrale electrice fotovoltaice	16.174 mii RON
- instalatie spalare roti	459 mii RON

1.d. Active grevate / ipotecate de garantii

La data de 31 decembrie 2023 activele grevate sunt urmatoarele echipamentele din linia de productie elemente de beton la valoarea evaluata de 25.346.877 RON. Valoarea contabila este de 28.082.096RON reprezentand 4.42% din valoarea contabila a activelor imobilizate.

La data de 31 decembrie 2022 nu exista active grevate/ipotecate.

Activele gajate reprezinta

1.e. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 este de 93.552.253 RON (2022: 95.880.657 RON).

Societatea detine la 31 decembrie 2023 mijloace fixe in conservare in valoare neta de 9.380.345 RON si (31 decembrie 2022: 10.378.519 RON).

1.f. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare la 31 decembrie 2023 includ:

- Imprumuturi acordate entitatilor din grup in valoare de 84.015.021 RON, inclusiv dobanda.
- Alte titluri imobilizate 2.650 RON
- garantii in valoare de 488.776 RON astfel:

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

- ANRM in suma de 481.148 RON
- garantii alte contracte – 7.627.5 RON

Societatea detine la data de 31 decembrie 2023 in Registrul European al emisiilor de gaze cu efect de sera pentru registrul Iasi cantitatea de 25.236 certificate EUA provenita din alocarea gratuita. In 2023 s-a predat cantitatea de 28.509 eua aferenta consumului anului 2022.

Pentru Sighisoara cantitatea in stoc de certificate la 31 decembrie 2023 din Registrul European al emisiilor de gaze cu efect de sera este de 41.772 EUA. In anul 2023 s-au primit cu titlu gratuit 34.038 eua. S-a predat cantitatea de 39.029 eua aferent consumului anului 2022. S-a transferat cantitatea de 227 eua catre registrul Iasi.

Cantitatile prezentate mai sus acopera obligatiile legale de consum ale anului 2023 pentru Iasi si Sighisoara.

Imobilizarile financiare la 31 decembrie 2022 includ:

- Imprumuturi acordate entitatilor din grup in valoare de 81.316.450 RON
- Alte titluri imobilizate 2.650 RON
- garantii in valoare de 446.655 RON astfel:
 - ANRM in suma de 439.027 RON
 - garantii alte contracte – 7.627.5 RON

Societatea detine la data de 31 decembrie 2022 in Registrul European al emisiilor de gaze cu efect de sera pentru Iasi cantitatea de 28.282 certificate EUA provenite din alocarile gratuite.

Pentru Sighisoara cantitatea de certificate la 31 decembrie 2022 din Registrul European al emisiilor de gaze cu efect de sera este de 41.772 EUA. Au fost alocate gratuit in anul 2023 cantitatea de 34.038 eua. S-a predat catre registru cantitatea de 39.029 eua aferent anului 2022. S-a facut un transfer de 227 eua catre registrul Brikston Iasi. din care 5.000 EUA au fost achizitionate in anul 2022, diferenta fiind alocata cu titlu gratuit.

Cantitatile prezentate mai sus acopera obligatiile legale de consum ale anului 2022 pentru Sighisoara. Pentru registrul Iasi este necesara achizitia /transferul a 227 certificate EUA.

NOTA 2. PROVIZIOANE

Destinatie	31 decembrie 2022	Constituiiri	Utilizari	31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Impozitul pe profit amanat	-	-	-	-
Provizioane pentru terminarea CIM	1.448.153	396.138	60.610	1.783.681
Alte provizioane	1.407.987	8.587.176	8.201.253	1.793.640
Total	2.856.140	8.983.314	8.262.133	3.577.321

La 31 decembrie 2023 s-a actualizat provizionul pentru drepturile ce se cuvin salariatilor la iesirea la pensie conform Contract Colectiv de Munca in suma de 1.783.681 RON.

La 31 decembrie 2023 in categoria "Alte provizioane" sunt incluse provizioane pentru refacerea mediului in valoare de 580.640 RON, refuzuri clienti in valoare de 595.043 RON, provizion CO neefectuat in valoare de 354.218 RON si bonusuri neacordate clientilor 263.739 RON.).

La 31 decembrie 2022 s-a actualizat provizionul pentru drepturile ce se cuvin salariatilor la iesirea la pensie conform Contract Colectiv de Munca in suma de 1.448.153 RON.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2022 in categoria “Alte provizioane” sunt incluse provizioane pentru refacerea mediului in valoare de 537.975 RON, refuzuri clienti in valoare de 446.669 RON, provizion CO neefectuat in valoare de 298.304 RON si bonusuri neacordate clientilor 125.039 RON.).

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	70.283.411	127.692.064
Repartizare profit la investitii		
Profit net de repartizat:	89.298.660	38.588.589
- rezerva legala	-	-
- rezerva reprezentand facilitate pentru profit investit	(31.890.007)	(8.989.078)
- dividende	-	-
- altele	-	-
Profit nerepartizat preluat prin fuziune de la Siceram	-	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	127.692.064	157.291.575

Repartizarea profitului s-a facut de catre Societate conform legii 31/1990 privind Societatile Comerciale. Societatea a inregistrat facilitate pentru profit investit in baza Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 19/2014.

Componenta soldului de 157.291.575 RON a profitului nerepartizat este urmatoarea: 2023= 29.599.511, 2022= 57.408.653, 2021= 18.568.096, 2020=14.571.188 RON preluare prin fuziune de la Siceram, 2019= 25.022.941 RON, 2018= 12.121.186 RON.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2022	2023
1. CIFRA DE AFACERI NETA	302.464.885	261.205.501
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	(159.780.559)	(166.959.614)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(131.559.466)	(139.662.216)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	(19.386.623)	(19.591.229)
5. Cheltuielile indirecte de productie	(8.834.470)	(7.706.170)
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	142.684.326	94.245.887
		(32.720.560)
7. Cheltuieli de desfacere	(20.262.957)	
8. Cheltuieli generale de administratie	(12.400.177)	(13.461.645)
9. Alte venituri / (costuri) din exploatare, net	98.917	2.847.880
10. Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	110.120.108	50.911.562

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Descriere	31 decembrie 2023	Lichiditate	
		Sub 1an	Peste 1 an
Creante comerciale	4.176.653	4.176.653	-
Sume de incasat de la entitati afiliate	607.271	607.271	-
Alte creante	1.071.224	1.071.224	-
Total	5.855.148	5.855.148	-

Descriere	31 decembrie 2022	Lichiditate	
		Sub 1an	Peste 1 an
Creante comerciale	3.227.320	3.227.320	-
Sume de incasat de la entitati afiliate	0	0	-
Alte creante	23.103.248	23.103.248	-
Total	26.330.568	26.330.568	-

Termenele obisnuite de credit pentru creantele comerciale sunt intre 0 si 60 de zile.

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Cienti si clienti facturi de intocmit	4.199.889	3.239.237
Cienti incerti sau in litigiu	71.192	78.813
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti*	(94.428)	(93.490)
Furnizori debitori servicii	0	2.760
Total	4.176.653	3.227.320

In 2023 s-a constituit provizion privind creantele de 14.228 RON si s-a reluat la venituri suma de 13.290 RON.

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Impozit pe profit	-	6.321.138
Dobanzi de incasat	11.345	-
Alte creante (debitori diversi si contributie sanatate)*	1.007.977	12.609.441
TVA de recuperate	0	4.199.249
TVA neexigibila	51.902	61.159
Ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori diversi	0	(87.739)
Total	1.071.224	23.103.248

*In anul 2022 era inclusa suma de 11.112.315 ron subventii guvernamentale de incasat pentru finantarea proiectului de investitii " Diversificarea activitatii societatii Brikston Construction Solutions S.A. prin productia de semifabricate din beton de mici dimensiuni", in baza schemei de ajutor de stat instituite prin H.G. nr 807/2014, suma care s-a incasat in anul 2023.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datorii

Descriere	31 decembrie 2023	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	11.880.494	11.880.494	-
Datorii comerciale	19.531.167	19.531.167	-
Datorii catre entitatile afiliate	433.164	433.164	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.947.386	4.947.386	-
Total	36.792.211	36.792.211	-

Descriere	31 decembrie 2022	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	6.312.780	6.312.780	-
Datorii comerciale	27.406.374	27.406.374	-
Datorii catre entitatile afiliate	10.902.685	1.007.885	9.894.800
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	3.553.904	3.553.904	-
Total	48.175.743	38.280.943	9.894.800

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Furnizori	12.608.862	14.308.999
Furnizori de imobilizari	1.405.158	3.034.543
Furnizori – facturi nesosite	5.517.147	10.062.832
Total	19.531.167	27.406.374

Linia Alte datorii include:

Descriere	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii in legatura cu personalul	2.128.625	2.246.530
Contributia la asigurarile sociale	1.057.352	735.268
Contributia la fondul de somaj	-	-
Impozitul pe salarii	32.517	27.241
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	22.932	34.366
Alte datorii fata de bugetul statului	1.604.854	434.368
Creditori diversi	101.106	76.131
Total	4.947.386	3.553.904

Leasing financiar

La 31 decembrie 2023 Societatea nu are in derulare contracte de leasing financiar.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în RON („RON”) la cost istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

A.1. Informatii generale

Situațiile financiare individuale ale Brikston Construction Solutions SA sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009) ;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu toate modificările ulterioare.

Situațiile financiare se referă doar la Brikston Construction Solutions S.A.

- Societatea are titluri de participare la alte societăți, dar nu este necesar, conform cerințelor OMF 1802/2014” cu toate modificările ulterioare, să pregătească situații financiare consolidate.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei („RON”) cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului conduc la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

A.3. Principiile contabile

Pentru a da o imagine reală a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute, conducerea Societății nu a făcut abateri de la regulile privind evaluarea patrimoniului, respectiv de la principiile și politicile contabile. Au fost respectate principiile și politicile contabile, și anume:

Principiul prudenței; Respectând principiul prudenței, Societatea a constituit provizioane, așa după cum sunt prezentate detaliat și în nota 2.

Principiul permanentei metodei; Pentru a asigura comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, societatea a aplicat aceleași reguli, metode de evaluare și înregistrare în contabilitate, în vederea evidențierii elementelor patrimoniale și a rezultatelor, pe tot parcursul exercitiului financiar / perioadei auditate. În notele explicative prezentate pe categorii de elemente patrimoniale, sunt făcute referiri la metodele de evaluare folosite.

Principiul continuității activității; Natura activității Societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor.

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Prin prisma starii de razboi din Ucraina si a masurilor restrictive impuse Rusiei si Belarus de catre Uniunea Europeana, conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii. Amenintarile pe care le-am luat in considerare sunt ipotezele cunoscute in prezent referitoare la lipsa de pe piata a unor produse/materiale necesare in domeniul constructiilor si posibilele fluctuatii in piata imobiliara. Nu s-a luat în calcul escaladarea războiului din Ucraina în alte state. Daca in urma unor pierderi activul net al Societatii s-ar diminua la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, adunarea generala extraordinara va fi convocata pentru a decide daca Societatea trebuie sa fie dizolvata.

Daca nu se hotaraste dizolvarea Societatii, capitalul social trebuie redus cu un quantum cel puțin egal cu pierderile care nu au putut fi acoperite din rezerve pana la sfarsitul anului urmator celui in care aceste pierderi au fost inregistrate, daca in acest interval activul net al Societatii nu a atins un nivel cel puțin egal cu 50% din capitalul social.

Principiul independentei exercitiului; In situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2023, societatea a inregistrat numai veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar pe anul 2023, indiferent de data incasarii sau platii acestora.

Principiul intangibilitatii; Bilantul de deschidere pentru exercitiul financiar al anului 2023 (anul curent), este egal cu bilantul de inchidere al anului 2022 (anul precedent).

Principiul necompensarii; In perioada exercitiului financiar 2023, Societatea a inregistrat separat elementele de activ si elementele de pasiv, respectiv elementele de cheltuieli si elementele de venituri, fara a compensa veniturile cu cheltuielile aferente. Societatea a inregistrat operatiuni de compensare directa, cu respectarea prevederilor legale in materie de compensari, pentru stingerea creantelor si datoriilor inregistrate fata de acelasi agent economic sau intre mai multe parti, stingere care s-a operat la nivelul creantei / datoriei minime, numai dupa ce au fost inregistrate in contabilitate, veniturile si cheltuielile corespunzatoare, la valoarea lor integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului; In situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2023, respectiv in prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere, s-a tinut seama de fondul economic al evenimentelor si tranzactiilor inregistrate, nu numai de forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie; Situatiile financiare ale societatii prezinta distinct elementele de bilant si de cont de profit si pierdere care au o valoare semnificativa, iar cele cu valori nesemnificative, care au aceeasi natura sau functii similare, sunt insumate.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 au fost de 1 EUR = 4.9746 RON (31 decembrie 2022: 1 EUR = 4.9474 RON) respectiv 1 USD = 4.4958 RON (31 decembrie 2022: 1 USD = 4.6346 RON).

Actiunile si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Actiunile imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Costul de achizitie este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor trei ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare, fond comercial

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe durata contractului.

Fondul comercial reprezinta diferenta dintre costul de achizitie si valoarea justa la data tranzactiei, a partii din activele nete achizitionate de catre Societate. In situatiile financiare anuale individuale, fondul comercial se recunoaste in cazul transferului tuturor activelor sau al unor parti al acestora, si dupa caz si de datorii si capitaluri proprii.

D.2. Mijloace fixe
Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului.

Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatarului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung. Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

In anul 2023 si 2022 Societatea a utilizat metoda costului la active.

Costurile indatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse in valoarea contabila a activelor aferente.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Durata utila de viata nu a fost stabilita de un expert independent, ca urmare, pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind cele stabilite prin Hotarirea Guvernului nr. 1496/2008 cu modificarile ulterioare, urmatoarele:

	Ani
Cladiri si constructii	8 - 56
Echipamente	3 - 20
Mijloace de transport	4 - 10
Mobilier si echipament de birou	4 - 15
Software	3

Terenurile nu se amortizeaza.

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu prima luna dupa momentul punerii in functiune.

Filierele cu durata mai mare de un an se amortizeaza in functie de unitatile de productie obtinute.

Fondul comercial preluat prin fuziune nu se amortizeaza.

Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea neta contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Stocuri

Gestiunea stocurilor este realizata prin metoda inventarului permanent.

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, combustibilul, piesele de schimb, materialele consumabile si materialele de natura obiectelor de inventar.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora. Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a produselor finite se face la cost standard prestabilit care se evalueaza in fiecare an.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului standard prestabilit pentru produse finite si prin cost mediu ponderat la stocurile de materiale.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte. Ajustarile pentru deprecierea stocurilor sunt stabilite la sfarsitul fiecarui exercitiu, calculul acestor ajustari facandu-se astfel: pentru stocurile cu vechime mai mare de doi ani societatea inregistreaza ajustari in proportie de 80% din valoarea de inventar, iar pentru stocurile degradate de 100%.

F. Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la valoarea initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

G. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt pentru o perioada in general de 1 - 3 luni, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

I. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

J. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

K. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare, incheiat intre reprezentantii salariatilor si ai administratiei, Societatea asigura toti salariatii impotriva riscului de accidente si deces la locul de munca. Aceasta asigurare se reinnoieste anual.

Societatea recunoaste obligatia de a plati o indemnizatie evaluata la doua salarii de incadrare valabile la data incetarii contractului individual de munca al salariatilor ca urmare a pensionarii, in baza Contractului Colectiv de Munca.

M. Subventii si donatii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile si donatiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii si donatii.

N. Capital social

Capitalul social este compus din actiuni ordinare, dematerializate si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

O. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

Repartizarile din profit catre actionari sau salariatii propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

P. Rezerve

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuabila.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Alte rezerve includ rezultatul perioadelor anterioare care nu a fost alocat pentru plata de dividende, sumele fiind utilizate, de catre Societate, pentru investitii curente si rezerve aferente facilitatilor fiscale pentru scutire la profitul investit conform prevederilor legale.

Q. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit/partilor afiliate. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate mai sus.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

R. Venituri

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii, procentul fiind determinat prin referinta cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii se recunosc pe baza facturilor emise, conform contractelor incheiate.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceeasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

S. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Societatea inregistreaza provizion pentru impozitul amanat ca efect al diferentelor intre baza contabila si baza fiscala de inregistrare a imobiliarilor, rezervele din reevaluare nefiind recunoscute fiscal.

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele pentru impozite amante se constituie pentru sumele viitoare de plata aferente rezervelor din reevaluare.

T. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

U. Certificate verzi EUA

Societatea primește in fiecare an, un numar de certificate verzi EUA care nu este suficient pentru nivelul de emisii aferente productiei actuale, astfel ca diferenta este cumparata de pe piata. Societatea are obligatia de a remite anual un numar de certificate egal cu nivelul actual al emisiilor de gaze cu efect de sera.

In acest mod, certificatele verzi sunt inregistrate pe baza metodei datoriei nete, prin care un provizion este inregistrat doar cand nivelul actual al emisiilor depaseste certificatele in stoc, in caz contrar neinregistrandu-se nici o datorie. Certificatele EUA primite cu titlu gratuit sunt gestionate in afara bilantului, deoarece au fost alocate fara plata unei taxe/comision.

Atunci cand certificatele sunt cumparate de la alte parti, sunt inregistrate la cost, in cadrul categoriei alte costuri de exploatare conform reglementarilor contabile in vigoare.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul raportat in timpul anului.

W. Entitati afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand Societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La 31 decembrie 2023, capitalul social al Societatii era divizat in 160.224.827 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 RON fiecare actiune (2022: 160.224.827 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 RON fiecare), integral varsat. Forma de organizare a Societatii este cea de societate pe actiuni.

Incepand cu anul 2022, Societatea s-a listat pe piata de tranzactionare alternativa – BVB –SMT, simbol BKS.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2023 era urmatoarea

Actionar	Numar actiuni	Suma (RON)	Procentaj (%)
Leier Rom SRL Romania	156.910.308	15.691.030,80	97.93
Actiuni proprii detinute	3	0,30	0.00
Alti actionari	3.314.516	331.451,60	2.07
Total	160.224.827	16.022.482,70	100.00

Structura actionariatului la 31 decembrie 2022 era urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Suma (RON)	Procentaj (%)
Leier Rom SRL Romania	156.910.308	15.691.030,80	97.93
Actiuni proprii detinute	3	0,30	0.00
Alti actionari	3.314.516	331.451,60	2.07
Total	160.224.827	16.022.482,70	100.00

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori la data de 31 decembrie 2023

	2023	2022
Directori	1	1
Total	1	1

Informatii referitoare la salariatii la 31 decembrie

	2023	2022
Personal administrativ	88	103
Personal productiv	301	304
Total	389	407

Cheltuielile cu salariile au fost la 2023 in suma de 35.001.066 RON (2022 : 33.135.253 RON) iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in 2023 in suma de 1.500.173 RON (2022: 1.464.885 RON). Salariul mediu brut lunar la nivel de societate a fost in 2023 de 7.616 RON (2022 : 6.938 RON).

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

De asemenea, la 31 decembrie 2023 in categoria “Alte provizioane” sunt incluse provizioane pentru drepturi de concediu de odihna neefectuat in valoare de 354.218 RON (2022: 298.304 RON, a se vedea Nota 2).

In anul 2023 Societatea nu a acordat gajuri si imprumuturi actionarilor, directorilor si administratorilor.

Incepand cu data de 01 ianuarie 2018 legislatia salariala s-a modificat trecandu-se contributiile de pensie si sanatate in totalitate in sarcina angajatului.
 Societatea a beneficiat de facilitatile Ordonantei 114/2018 pentru domeniul constructiilor.

In baza hotaririi AGOA din 28.04.2022 remuneratiile directe nete ale directorilor si ale membrilor consiliului de administratie prevazute a se acorda sunt in limita maxima de 3% din cifra de afaceri.

In anul 2023 nu s-au acordat remuneratii catre directori si membrii consiliului de administratie.

In anul 2022 deasemenea nu s-au acordat remuneratii catre directori si membrii consiliului de administratie.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2022	2023
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	99,315,707	45,072,372
Capital propriu (B)	480,679,811	519,268,400
A/B	21%	9%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	89,298,660	38,588,589
Capital propriu (B)	480,679,811	519,268,400
A/B	18.58%	7.43%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	89,298,660	38,588,589
Cifra de afaceri (B)	302,464,885	261,205,501
A/B	30%	15%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	99,315,707	45,072,372
Total Activ (B)	542,846,356	568,169,807
A/B	18.30%	7.93%

SOLVABILITATE	2022	2023
Rata datoriei		
Total obligatii (A)	48,175,743	36,792,211
Total Activ (B)	542,846,356	568,169,807
A/B	8.87%	6.48%
Rata de indatorare		
Total Datorii pe termen lung (A)	9,894,800	-
Capital propriu (B)	480,679,811	519,268,400
A/B	2.06%	0.00%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	99,315,707	45,072,372

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

Dobanda (B)	24,281	892,999
A/B- ori	4,090	50

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2022	2023
Rata lichiditatii generale		
Active curente (A)	112,050,937	124,789,273
Obligatii curente (B)	38,280,943	36,792,211
(A/B)	2.93	3.39
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente (A)	112,050,937	124,789,273
Stocuri (B)	77,199,733	83,204,748
Obligatii curente (C)	38,280,943	36,792,211
(A-B)/C	0.91	1.13
Viteza de rotatie a debitorilor		
Sold mediu (A)	6,613,897	5,492,165
Cifra de afaceri neta (B)	302,464,885	261,205,501
(A/B)*365- zile	7.98	7.67
Viteza de rotatie a stocurilor		
Stocuri mediu (A)	55,344,903	48,093,692
Costul vanzarilor (B)	159,780,559	166,959,615
(B/A)	2.89	3.47
Numar de zile de stocare		
Stoc mediu (A)	55,344,903	48,093,692
Costul vanzarilor (B)	159,780,559	166,959,615
(A/B)*365	126.43	105.14
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori		
Sold mediu datorii comerciale (A)	32,753,699	26,018,749
Cifra de afaceri (B)	302,464,885	261,205,501
(A/B)*365- zile	39.53	36.36

NOTA 10. ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Activitatea de baza a companiei corespunde CAEN 2332 - Fabricarea caramizilor, tiglelor si altor produse pentru constructii din argila arsa.

In prezent Societatea desfasoara urmatoarele tipuri de activitati:

- Producerea si comercializarea de produse ceramice pentru zidarii portante si neportante;
- Producerea si Comercializarea de produse ceramice pentru invelitori;
- Comercializarea de produse ceramice pentru finisaje interioare si exterioare
- Fabricarea produselor din beton pentru constructii. (CAEN 2361)

Societatea isi desfasoara activitatea in Iasi, Calea Chisinaului 176 si in urmatoarele puncte de lucru Vladiceni – jud. Iasi, Sighisoara – jud. Mures, Albesti –Jud Mures, Bodoc- jud. Covasna, Sf. Gheorghe-Jud. Covasna.

Scurt istoric:

Incepand cu anul 1967 se infiinteaza ca investitie Fabrica de produse ceramice Iasi, avand ca obiect de activitate productia de caramizi.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

In anul 1972 are loc punerea in functiune a sectiei de tigla, iar in anul 1973, prin unificare cu Fabrica de betoane armate, se infiinteaza Intreprinderea de materiale de constructii Iasi in care Fabrica de produse ceramice era inclusa fara personalitate juridica. In anul 1978 aceasta devine sectie de materiale de constructii.

In baza legii nr. 15/1990 privind reorganizarea societatilor de stat ca regii autonome si societati comerciale si a H.G. nr. 1176/02.11.1990, intreprinderea se transforma, incepand cu 01.03.1991 in Sucursala cu personalitate juridica a SC Somaco SA Bucuresti.

Din 18.07.1994. prin divizare si desprindere din cadrul SC Somaco SA Bucuresti, se infiinteaza Societatea comerciala pe actiuni Ceramica SA Iasi.

Incepand cu data de 01 februarie 2015 Societatea si-a schimbat denumirea din SC Ceramica SA IASI in Brikston Construction Solutions SA.

În data de 15.09.2020 Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor a hotărât aprobarea fuziunii între BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., in calitate de societate absorbanta, si SICERAM S.A., in calitate de societate absorbita, cu sediul principal în Sighișoara, înmatriculata la Registrul Comerțului sub nr. J26/561/1995 si avand cod uni de inregistrare fiscala RO1224553.

Prin Încheierea finală pronunțată de către Tribunalul Iași la data de 03.11.2020 în cadrul Dosarului nr. 4738/99/2020, instanța a constatat legalitatea operațiunii de fuziune prin absorbție dintre Brikston Construction Solutions SA (societate absorbantă) și SICERAM (societate absorbită).

La data de 31.12.2020, s-a finalizat implementarea fuziunii dintre SICERAM S.A. și BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., toate operațiunile societății SICERAM S.A. fiind transferate ca efect al legii, în mod automat, în patrimoniul societății absorbante BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A. Prin absorbirea SICERAM SA care s-a radiat la data de 31.12.2020, activitatea Societatii se desfasoara si prin punctele de lucru din Sighisoara - jud. Mures, Bodoc – jud. Covasna, Albesti - jud. Mures, si Sf. Gheorghe – jud. Covasna. Obiectul principal de activitate al societatii absorbite este acelasi cu cel al societatii absorbante.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Țara de origine	Sediu social
Leier Rom SRL.	Actionar majoritar	Achizitii/Vanzari bunuri si servicii, refacturari, imprumuturi	Romania	Cluj-Napoca, Str. Cibirului nr. 14
Leier Holding GmbH	Afiliat	Imprumut	Austria	Johannesgasse 46, A-7312 Horitschon
Leier Hungaria Kft	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii, refacturari, Vanzari bunuri	Ungaria	Gyor, Baross G.u.42, H-9024
Leier Bausstoffe GmbH &Co KG	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii	Austria	Johannesgasse 46, A-7312 Horitschon
Leier Bausstoffe SK S.R.O	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii	Slovacia	Str. Pribylinska nr. 3
Leier Monolit Kft	Afiliat	Achizitii bunuri si servicii	Ungaria	Gyor, Baross G.u.42, H-9024
Leier Immo SRL	Afiliat	Imprumuturi, Vanzari bunuri	Romania	Cluj-Napoca, Str. Cibirului nr. 14
Leier Kereskedelmi Szolgáltató Koriátolt	Autó és Afiliat	Achizitii bunuri	Ungaria	Győr, Szauter Ferenc u. 9

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Entitati afiliate		
Leier Rom SRL	-	607.271
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	
- membri cheie ai personalului de conducere	-	
Total	-	607.271

La 31.12.2023 creantele fata de parti afiliate reprezinta 10.37% din totalul creantelor.

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Entitati afiliate		
Leier Rom SRL	398.774	53.264
Leier Hungaria Kft	301.414	361.245
Leier Baustoffe GMBH&CO KG	-	-
Leier Monolit	283.416	18.655
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	
- membri cheie ai personalului de conducere	-	
Total	983.604	433.164

La 31.12.2023 datoriile totale catre partile afiliate reprezinta 1,18% din total datorii.

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate, refacturari – cu TVA, dupa caz

	Vanzari 2022	Vanzari 2023
Entitati afiliate		
Leier Rom SRL	908.776	1.574.500
Leier Hungary KFT	2.543.194	17.398
Leier Immo SRL	-	21.044
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	3.451.970	1.612.942

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

(ii) Achizitii de bunuri si servicii si refacturari – cu TVA, dupa caz

	Achizitii 2022	Achizitii 2023
Entitati afiliate		
Leier Rom SRL	690.256	567.153
Leier Hungaria Kft	6.743.810	6.280.891
Leier Monolit Kft	5.099.314	2.644.173
Leier Bausstoffe GmbH &Co KG	44.541	3.460
Leier Bausstoffe Sk S.R.O	259.074	109.043
Leier Autó Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt	9.837	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare		
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)		
- membri cheie ai personalului de conducere		
Total	12.846.832	9.604.720

(iii) Cheltuieli manageriale

Nu este cazul.

(iv) Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Entitati afiliate		
Leier Holding GmbH, Austria	9.894.800	-
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	9.894.800	-

(v) Imprumuturi acordate entitatilor afiliate si altor parti legate

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Entitati afiliate		
Leier Rom SRL	71.054.400	75.155.330
Leier Immo SRL	5.780.000	5.846.251
Alte parti legate		
- societati in care sunt interese de participare	-	-
- alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	76.834.400	81.001.581

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 6. Paragraful B) „Conversii valutare”.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit – reconcilierea intre rezultatul contabil si rezultatul fiscal

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilitatilor fiscale precum si a efectelor impozitului amanat. O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

Denumire indicatori	2022	2023
Rezultatul contabil: Profitul brut /(Pierdere)	99.314.476	44.179.373
Venituri neimpozabile aferente exercitiului financiar curent	(6.729.374)	(9.410.604)
Cheltuieli nedeductibile aferente exercitiului financiar curent	8.469.700	13.800.773
Profit impozabil / Pierdere fiscala	101.054.802	48.569.542
Elemente de natura veniturilor	9.770.068	6.326.953
Total deduceri	(174.780)	(466.939)
Profit impozabil / Pierdere pentru anul de raportare, inainte de raportarea pierderii	110.650.090	54.429.556
Pierdere in perioada curenta	0	
Pierdere de din anii precedenti	0	
Profit impozabil / pierdere fiscala, de recuperat in anii urmasori	110.650.090	54.429.556
Impozit pe profit 16%	17.704.014	8.708.729
Credit fiscal	(5.102.401)	(1.438.252)
Sponsorizari/mecenat, burse private deductibile	(857.129)	(844.288)
Achizitii case marcat	0	0
Impozit pe profit annual datorat/recuperat	11.744.484	6.426.189
Bonificatie	(1.761.673)	(835.405)
Impozit pe profit annual datorat/recuperat	9.982.812	5.590.784

In anul 2023 Societatea este inregistrata ca platitoare de impozit pe profit. Precizam faptul ca Societatea inregistreaza un profit contabil brut la sfarsitul anului de 44.179.373 RON.

In baza OUG19/2014, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai putin partea aferenta rezervei legale, se repartizeaza la sfarsitul exercitiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, pana la concurenta profitului contabil inregistrat la sfarsitul exercitiului financiar. In cazul in care la sfarsitul exercitiului financiar se realizeaza pierdere contabila nu se efectueaza recalcularea impozitului pe profit aferent profitului investit, iar contribuabilul nu repartizeaza la rezerve suma profitului investit.

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice & activitati

Segmentare – Cifra de afaceri 2023	Total	Intern	Extern
Cifra de afaceri (1+2+3)	261.205.501	251.393.526	9.811.975
1. Activitatea de baza (produse din argila arsa)	218.429.326	208.648.164	9.781.162
• din care comercializare blocuri ceramice	218.429.326	208.648.164	9.781.162
2 Alte activitati (vanzare marfuri, produse din elemente din beton / paleti)	42.776.175	42.745.363	30.813

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

Segmentare – Cifra de afaceri 2022	Total	Intern	Extern
Cifra de afaceri (1+2+3)	302.464.885	294.013.662	8.451.223
1. Activitatea de baza (produse din argila arsa)	267.051.365	258.664.075	8.387.290
• din care comercializare blocuri ceramice	267.051.365	258.664.075	8.387.290
2. Alte activitati (vanzare marfuri/ paleti)	35.413.520	35.349.587	63.933

f) Evenimente ulterioare

S-au cumpărat 119.429 acțiuni prin oferta publică de cumpărare inițiată de LEIER ROM SRL, acționar majoritar al BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A., pentru toate acțiunile deținute de către toți ceilalți acționari ai Emitentului, derulată în conformitate cu Documentul de ofertă aprobat prin decizia ASF nr. 210/28.02.2024. În prezent, LEIER ROM SRL deține 157.037.318 acțiuni reprezentând 98,01% din capitalul social al BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A..

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu este cazul.

h) Onorariile pentru servicii de consultanta si audit

In cursul anului 2023, Societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii audit in suma totala de 54.435 RON. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare nu a prestat si servicii de consultanta pentru Societate.

In cursul anului 2022, Societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii audit in suma totala de 54.421 RON. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare nu a prestat si servicii de consultanta pentru Societate.

i) Modalitatea de prezentare a elementelor initial exprimate in valuta

Elementele patrimoniale nemonetare, precum si veniturile si cheltuielile initial exprimate in valuta sunt transformate in lei noi (RON) la cursul de la data efectuarii tranzactiei. Creantele si datoriile in valuta, inregistrate initial la curs istoric, sunt reevaluate utilizand cursul de la data inchiderii exercitiului.

j) Contingente

Angajamente

Ca urmare a contractelor de concesiune incheiate cu Agentia de Resurse Minerale (ANRM), Societatea si-a asumat anumite angajamente, inclusiv angajamente pentru investitii in mijloace fixe.

Se vor pune in garantie pina la data de 31 martie 2024 la Unicredit instalatiile de panouri fotovoltaice in valoare de 3.1 milioane EURO. (garantie la contract linie credit)

Subventii primite si ajutoare de stat

Societatea a inregistrat subventii pentru investii aferente unui numar de 7 echipamente cu o durata medie de utilizare de 10 ani, fiind puse in functiune in noiembrie 2006, pentru care Societatea are obligatia

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

neinstrainarii acestor active pentru o perioada de 5 ani de la data incheierii proiectului. Cota parte din amortizarea lunara aferenta acestor echipamente este reluata la venituri. Valoarea totala a sumelor reluate ca venituri aferenta anului 2023 este de 1.361 RON.

Societatea a beneficiat, in baza acordului de exceptare emis de ANRE, in data de 3 iunie 2015, de prevederile Hotararii de Guvern nr. 495/2014 pentru instituirea unei scheme de ajutor de stat privind exceptarea unor categorii de consumatori finali de la aplicarea Legii nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie, prin care este exceptata de la plata unui procent de 60% din numarul de certificate verzi aferente cotei obligatorii.

Hotararea de Guvern nr. 495/2014 prevede o serie de conditii pe care trebuie sa le indeplineasca beneficiarii schemei de ajutor de stat, a caror neindeplinire putand atrage retragerea sumelor de care Societatea a beneficiat. Cerintele de baza prevazute de Hotararea de Guvern nr. 495/2014 se refera la:

- a) nu inregistreaza debite restante la bugetele componente ale bugetului general consolidat;
- b) asigura realizarea in mod independent, de catre experti acreditati, a activitatii de auditare energetica, anterior aplicarii masurilor de eficienta energetica si ulterior realizarii acestora.
- c) pe durata schemei, mentin activitatea in Romania si eventualele disponibilizari nu depasesc 25% din numarul angajatilor la momentul calificarii in schema de sprijin;
- d) incheie parteneriate cu institutii de invatamant pentru realizarea de specializari in domeniul de activitate precum: scoli profesionale, calificare la locul de munca, burse de studii etc.

Societatea a inregistrat la subventii in anul 2022 doua vouchere programul Rabla in valoare de 12.200 RON pentru achizitia a doua autoturisme. Valoarea totala a sumelor reluate ca venituri aferenta anului 2023 este de 2.933 RON. (312,50 RON/luna timp de 4 ani incepand cu noiembrie 2022.)

Societatea a inregistrat subventii pentru investitii prin proiectul "Diversificarea activitatii societatii Brikston Construction Solutions S.A. prin productia de semifabricate din beton de mici dimensiuni", in baza schemei de ajutor de stat instituite prin H.G. nr 807/2014 si a acordului cu numarul 254/05.08.2021 suma de 11.112.315 RON aferente unui numar de 28 echipamente tehnologice care au fost puse in functiune in noiembrie 2022 si care au o durata medie de utilizare de 11 ani. Valoarea investitiei a fost de 25.226.841 RON din care sume eligibile conform proiectului 22.224.631 RON. Subventia reprezinta 50% din valoarea eligibila. In luna decembrie 2022 s-a depus cererea de decontare a ajutorului de stat in valoare de 11.112.315 RON.

Societatea are obligatia de a mentine in stare de functionare investitia realizata pentru o perioada de cel putin 5 ani de la data finalizarii acesteia. Cota parte din amortizarea lunara aferenta acestor echipamente va fi reluata la venituri din momentul incasarii subventiei. Valoarea totala a sumelor reluate ca venituri aferenta anului 2023 este de 2.598.492,56 RON.

Impozitarea

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

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

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2008. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza principiul valorii de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui principiu, preturile de transfer trebuie sa fie stabilite astfel incat sa reflecte principiul valorii de piata practicat intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul valorii de piata si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate estima potentialul impact al acestor verificari ale preturilor de transfer.

Societatea va intocmi conform reglementarilor legale dosarul preturilor de transfer pentru anul 2023. In cursul anului 2023 s-a intocmit dosarul preturilor de transfer aferent exercitiului 2022 conform reglementarilor specifice.

Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Societatii.

Obligatii contingente legate de mediu

Reglementarile privind mediul inconjurator sunt in dezvoltare in Romania. Societatea a inregistrat la 31 decembrie 2022 un provizion pentru cheltuielile cu refacerea mediului in cariera. Societatea nu a inregistrat costuri pentru onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este sensibila in mod semnificativ la riscul ratei dobanzii, neavand sume importante imprumutate la 31 decembrie 2023.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea isi desfasoara activitatea in Romania intr-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuatie a cursului valutar. Moneda locala s-a depreciat putin in cursul anului 2023 fata de EUR, inregistrandu-se un curs mediu de schimb RON / EUR de 4,9465 fata de 4,9315 in 2022.

Conducerea monitorizeaza expunerea la riscul privind fluctuatia cursului valutar in mod regulat si isi planifica platile astfel incat sa-l diminueze, cu respectarea termenelor de plata legale sau contractuale catre terti.

Riscul de credit

Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa ofere garantii sau sa fie asigurati pentru neplata. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Vanzarile cumulate aferente primilor 5 clienti ca valoare a tranzactiilor din anul 2023 reprezinta 24.18% din cifra de afaceri a anului.

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

Exista angajamente de capital care sunt prezentate la NOTA 1 Imobilizari..

k2) Garantii acordate tertilor

Pentru linia de credit de la Unicredit in valoare de 55.000.000 RON au fost constituite urmatoarele garantii:

Ipoteca mobiliara pe echipamente - valoare evaluata de 25.346.877 RON.

Ipoteca mobiliara Stocuri in valoare minima de 44 milioane RON (conturile 302,345,381). La 31.12.2023 conturile de stoc 302,345,381 aveau valoarea de 86.309.244 RON.

Ipoteca mobiliara conturi si subconturi bancare Unicredit

Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti rezultate din contractele/politele de asigurare emise avand ca obiect bunurile asupra carora s-a constituit garantia

k3) Garantii primite

Societatea are instrumente de garantie primite de tip CEC/BO/SGB aferente contractelor de distributie.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

I) Sume datorate institutiilor de credit /alti creditorii

i) Imprumuturi pe termen scurt

Linie credit

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2023 RON	Soldul creditului la 31 decembrie 2022 RON
Linie credit Unicredit Bank	Facilitate finantare capital circulant	01.03.2023	16.02.2024 cu prelungire anuala	Dobanda variabila Robor 3M = Marja sau Euribor 3M + Marja	RON sau EUR	55.000.000 RON	-	-
Total							0 RON	0 RON

Facilitatea poate fi utilizata in valuta RON si/sau EURO.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

ii) Imprumuturi pe termen mediu si lung

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2023 RON	Soldul creditului la 31 decembrie 2023 RON
Imprumut de la Leier Holding Austria	Credit pentru activitatea curenta	07.12.2022	31.12.2024	Dobanda variabila Euribor 3M + Marja	EUR	2.000.000 EUR	0 RON	0 RON
Imprumut de la Leier Holding Austria	Credit pentru activitatea curenta	10.01.2023	31.01.2025	Dobanda variabila Euribor 3M + Marja	EUR	2.000.000 EUR	0 RON	0 RON
Imprumut de la Leier Holding Austria	Credit pentru activitatea curenta	17.01.2023	31.01.2025	Dobanda variabila Euribor 3M + Marja	EUR	2.500.000 EUR	0 RON	0 RON
Imprumut de la Leier Holding Austria	Credit pentru activitatea curenta	14.02.2023	28.02.2028	Dobanda variabila Euribor 3M + Marja	EUR	1.500.000 EUR	0 RON	0 RON
Total							0 RON	0 RON

Imprumuturile au fost rambursate integral inclusiv dobanda aferenta in cursul anului 2023.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

m)) Sume acordate /alti debitori

i) Imprumuturi acordate pe termen scurt

Nu e cazul

ii) Imprumuturi acordate pe termen lung

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de incasat la		Soldul debitului la
							31.12.2023	RON	
Leier Immo SRL	Imprumut	10.12.2020	12.08.2026	Robor 3M + Marja	RON	2.416.251	11.673	2.416.251	2.416.251
Leier Rom SRL	Imprumut	18.12.2020	16.12.2026	Robor 3M + Marja	RON	7.083.397	20.703	7.083.397	7.083.397
Leier Rom SRL	Imprumut	02.09.2020	31.08.2026	Robor 3M + Marja	RON	2.725.000	69.225	2.725.000	2.725.000
Leier Rom SRL	Imprumut	20.11.2020	18.11.2026	Robor 3M + Marja	RON	5.450.000	47.787	5.450.000	5.450.000
Leier Rom SRL	Imprumut	05.03.2021	04.03.2024	Dobanda fixa	RON	8.000.000	675.945	8.000.000	8.000.000
Leier Immo SRL	Imprumut	15.03.2021	14.03.2024	Dobanda fixa	RON	3.430.000	102.900	3.430.000	3.430.000
Leier Rom SRL	Imprumut	09.06.2021	08.06.2024	Dobanda fixa	RON	4.500.000	346.192	4.500.000	4.500.000
Leier Rom SRL	Imprumut	27.09.2021	26.09.2024	Dobanda fixa	RON	2.500.000	169.726	2.500.000	2.500.000
Leier Rom SRL	Imprumut	17.03.2022	16.03.2025	Dobanda fixa	RON	12.370.000	664.930	12.370.000	12.370.000
Leier Rom SRL	Imprumut	26.03.2020	27.03.2026	Euribor 3M + Marja	EUR	2.179.342	450.450	10.841.357	10.841.357
Leier Rom SRL	Imprumut	02.06.2020	31.05.2026	Euribor 3M + Marja	EUR	1.089.918	173.463	5.421.905	5.421.905
Leier Rom SRL	Imprumut	28.07.2020	26.07.2026	Euribor 3M + Marja	EUR	1.089.836	128.884	5.421.496	5.421.496
Leier Rom SRL	Imprumut	02.09.2020	31.08.2026	Euribor 3M + Marja	EUR	1.089.918	99.204	5.421.905	5.421.905
Leier Rom SRL	Imprumut	29.10.2020	27.10.2026	Euribor 3M + Marja	EUR	1.089.589	52.358	5.420.270	5.420.270
Total							3.013.440		81.001.581

Imprumuturile ajunse la maturitate au fost prelungite in noi conditii, dobanda neincasata capitalizandu-se.

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

n) Stocuri

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile	21.953.636	27.261.503
Materii prime si materiale aflate la terti	26.927	26.927
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime		
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(4.635.354)	(6.599.784)
Productia in curs de executie	10.669.664	12.339.425
Produse finite	39.634.629	51.000.924
Produse finite la terti	84.152	28.594
Diferente de pret produse finite	(8.495.117)	(14.470.578)
Ambalaje	16.108.439	12.476.463
Ambalaje la terti	240.753	201.340
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	(26.514)	(27.319)
Marfuri	648.856	537.548
Marfuri la terti	843.862	339.490
Avansuri pentru cumparari de stocuri	145.800	90.217
Total	77.199.733	83.204.748

Stocurile de produse finite sunt evaluate prin metoda costului standard la fel ca si in anul 2022.
 Politica privind ajustarea privind deprecierea materialelor are in vedere formula astfel: 80% din valoarea stocurilor cu vechime peste 2 ani avand in vedere ca sunt stocuri de materiale cu caracter de stocuri de siguranta si 100% pentru deprecierea fizice si morale constatate la inventariere.

o) Rezultatul financiar

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	1.477.095	1.516.902
Cheltuieli cu dobanzile	24.281	892.999
Alte cheltuieli financiare	13.624.509	9.086.879
Venituri din diferentele de curs valutar	1.297.195	1.283.114
Venituri din dobanzi	2.963.114	3.474.793
Alte venituri financiare	36.894	6.684
Total	(10.828.682)	(6.732.189)

p) Casa si conturi la banci

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la banci in RON	5.820.847	35.159.052
Conturi la banci in devize	1.308.540	304.181
Casa in RON	16.563	10.577
Total	7.145.950	35.473.810

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

r) Cheltuieli privind prestatiile externe

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	3.693.069	3.343.649
Cheltuieli privind asigurarile	375.514	382.157
Cheltuieli cu studii si cercetari	-	-
Cheltuieli cu pregatirea personalului	24.043	15.219
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	0	3.370
Cheltuieli de protocol	105.211	163.351
Cheltuieli cu reclama si publicitatea	615.547	497.807
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	14.994.635	18.183.730
Cheltuieli cu deplasarile	135.369	101.748
Cheltuieli postale si taxe de comunicatie	145.434	144.967
Cheltuieli cu comisioanele bancare	34.598	151.799
Alte cheltuieli de exploatare	8.920.646	8.085.752
Total	29.044.065	31.073.549
Cheltuieli privind chiriile	645.143	565.603
Consultanta	352.686	325.179

Linia alte cheltuieli de exploatare cuprinde :

Descriere	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Servicii demolari	80.000	0
Servicii cu activitati externalizate *	6.970.839	6.596.647
Servicii de securitate si it	632.872	725.231
Servicii intretinere	250.133	1.961
Servicii leasing operational, comisionare vanzari	45.278	55.275
Altele (servicii vamale, salubritate, arhivare, traduceri, medicale, s.a)	941.524	706.638
Total	8.920.646	8.085.752

Aprobat in 28/03/2024 de catre:

Ebner Thomas – Director General
 prin imputernicit,
 Minzat Adrian-Nicusoar
 Manager General

Popistas Mihaela
 Contabil Se

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
DATE INFORMATIVE (COD 30)
la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. Rd. OMF nr. 58/2021	Nr. Rand	Nr. Unitati	Sume	
	A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	1	1	1	38.588.589	
Unitati care au inregistrat pierdere	2	2	-	-	
Unitati care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	3	3	-	-	
II. Date privind platile restante		Nr. Rand	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)	4	4	12.990	12.990	-
Furnizori restanti - total (rd.06 la 08)	5	5	12.990	12.990	-
- peste 30 de zile	6	6	10.540	10.540	-
- peste 90 de zile	7	7	2.450	2.450	-
- peste 1 an	8	8	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	9	9	-	-	-
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	-	-	-
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	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 creditori	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. Numarul mediu de salariati			31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Numarul mediu de salariati	20	19	398	383
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	407	389

IV. Redevante platite in cursul perioadei de raportare, subventii incasate si creante restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevante platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	22	21	-
- redevante pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	23	22	-
Redevanta miniera platita la bugetul de stat	24	23	314.495
Redevanta petroliera platita la bugetul de stat	25	24	-
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	41.998
Venituri brute din servicii platite catre persoanele nerezidente, din care:	27	26	1.890.572
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0
Venituri brute din servicii platite catre persoanele nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	1.880.004
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	11.112.315
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	11.112.315

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA**DATE INFORMATIVE (COD 30)****la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)*

- subventii aferente veniturilor, din care:	33	32	-
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	34	33	-
- subventii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	-
-subventii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	-
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si / sau in actele normative in vigoare, din care:	37	34	171.183
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0
- creante restante de la entitati din sectorul privat	39	36	171.183
V. Tichete acordate salariatilor		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariatilor	40	37	2.520.570
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	0

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare***		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	42	38	-	-
- din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	-	-
- dupa surse de finantare (rd 66 = 40 + 41)	44	39	-	-
- din fonduri publice	45	40	-	-
- din fonduri private	46	41	-	-
- dupa natura cheltuielilor (rd 69 = 43 + 44):	47	42	-	-
- cheltuieli curente	48	43	-	-
- cheltuieli de capital	49	44	-	-

VII. Cheltuieli de inovare****)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	-	-
- din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse ,ai sustenabile	51	45a (319)	-	-

VIII. Alte informatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094) din care:	52	46	-	-
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	-	-
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093), din care	55	47	12.927.908	15.419.820
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	12.734.583	0
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	-	-
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 49+54)	58	48	31.915.438	33.433.967

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
DATE INFORMATIVE (COD 30)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute (rd.50 + 51+52 + 53)	59	49	2.675	2.675
- actiuni necotate emise de rezidenti	60	50	2.525	2.525
- parti sociale emise de rezidenti	61	51	150	150
-actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	62	52	-	-
-detineri de cel putin 10%	63	52a (307)	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53	-	-
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 55+ 56)	65	54	31.912.763	33.431.292
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	31.912.763	33.431.292
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	67	56	-	-
Creante comerciale, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	68	57	3.466.610	4.361.298
-creante comerciale in relatia cu entitatile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	131.839	390.473
-creante comerciale in relatia cu entitatile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu afiliatii nerezidenti (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a	0	0
Creante neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	143.414	171.183
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	21.859.094	347.701
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	62	165.234	295.799
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	63	10.581.545	51.902
- subventii de incasat (ct. 445)	76	64	11.112.315	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	77	65	-	-
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	78	66	-	-
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	607.271
-creante cu entitati afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	607.271
-creante comerciale cu entitati afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	-	607.271

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
DATE INFORMATIVE (COD 30)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si 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)	82	70	-	0
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 +4662 + 471 + 473), (rd. 72 la 74) din care:	83	71	1.542.580	904.970
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii / asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	84	72	-	-
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662)	85	73	1.542.580	904.970
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie', reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobanzi de incasat (ct. 5187) din care:	87	75	-	11.345
- de la nerezidenti	88	76	-	-
Dobanzi de incasate de la nerezidenti (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	-	-
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici*****	90	77	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	92	79	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	93	80	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	-	-
-detineri de obligatiuni verzi	96	82a (320)	-	-
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	1.162.910	62.776
Casa in lei si in valuta (rd. 85 + 86)	98	84	16.563	10.577
- in lei (ct. 5311)	99	85	16.563	10.577
- in valuta (ct. 5314)	100	86	-	-
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd.88+90)	101	87	7.127.914	35.463.233
- in lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.819.374	35.159.052
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	103	89	-	-
- in valuta (ct. 5124), din care	104	90	1.308.540	304.181
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	105	91	-	-
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 93 + 94)	106	92	1.473	0
- sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	107	93	1.473	0
- sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct. 5125 + 5412)	108	94	-	-
Datorii (rd. 96+ 99+ 102+ 103+ 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	38.256.662	36.792.211
- Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la institutii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (ct. 519), (rd.97 +98)	110	96	-	-
- in lei	111	97	-	-
- in valuta	112	98	-	-

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
DATE INFORMATIVE (COD 30)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
- Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la institutii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egala cu 1 an) (ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	-	
- in lei	114	100	-	
- in valuta	115	101	-	
- Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	-	
- Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104 + 105)	117	103	-	
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	-	
- in valuta	119	105	-	
Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	71.438	71.438
- Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	-	
- Valoarea obligatiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	-	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	123	108	33.719.153	31.411.660
-datorii comerciale in relatia cu entitatile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	2.028.963	1.243.604
-datorii comerciale in relatia cu entitatile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienti afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatiile cu afiliatii nerezidenti (din ct.401 + din ct.403+din ct.404+din ct.405+din ct.408+din ct.419)	125	109a (309)	0	0
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct. 421 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.221.780	2.128.625
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct. 431 + 436 +437 + 4381 + 441 +4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	1.255.994	2.743.660
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	128	112	694.996	1.013.726
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	129	113	526.631	1.707.002
-fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	130	114	34.367	22.932
-alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	131	115	0	0
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	983.604	433.164
- datorii cu entitati afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	584.830	379.899
-cu scadenta initiala mai mare de un an	134	118	-	-
- datorii comerciale cu entitatile afiliate nerezidente indiferent de scadenta (din ct. 451)	135	118a (310)	584.793	379.899
Sume datorate actionarilor/ asociatilor (ct. 455), din care:	136	119	-	-
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers. fizice	137	120	-	-
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	-	-
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509)	139	122	4.693	3.664

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
DATE INFORMATIVE (COD 30)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

VIII. Alte informatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	140	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	141	124	4.693	3.664
-subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	-	-
-varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	143	126	-	-
-venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	144	127	-	-
Dobanzi de platit (ct. 5186), din care:	145	128	-	-
-catre nerezidenti	146	128a (311)	-	-
Dobanzi de platit catre nerezidenti (din ct.4518 + din ct.4538)	147	128b (314)	-	-
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	148	129	-	-
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	149	130	16.022.483	16.022.483
- actiuni cotate 4)	150	131	16.022.483	16.022.483
- actiuni necotate 5)	151	132	-	-
- parti sociale	152	133	-	-
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	26.390	26.390
Brevete si licente (din ct. 205)	154	135	1.594.418	1.601.630

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	155	136	-	-

X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	156	137	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	157	138	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139	-	-

XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privata a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabila neta a bunurilor 6)	159	140	-	-

XII. Capital subscris varsat	Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
		Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A	B				
Capital social varsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 +145 +149 + 150 + 151 + 152)	160 141	16.022.483	X	16.022.483	X

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
DATE INFORMATIVE (COD 30)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)

- detinut de institutii publice, (rd. 143 + 144)	161	142	-	-	-	-
- detinut de institutii publice de subordonare centrala	162	143	-	-	-	-
- detinut de institutii publice de subordonare locala	163	144	-	-	-	-
- detinut de societatile cu capital de stat, din care:	164	145	-	-	-	-
- cu capital integral de stat	165	146	-	-	-	-
- cu capital majoritar de stat	166	147	-	-	-	-
- cu capital minoritar de stat	167	148	-	-	-	-
- detinut de regii autonome	168	149	-	-	-	-
- detinut de societatile cu capital privat	169	150	15.726.524	98.15	15.727.289.524	98.16
- detinut de persoane fizice	170	151	295.959	1.85	295.194	1.84
- detinut de alte entitati	171	152	-	-	-	-

A	B	2022	2023	
XIII. Dividende / varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome, din care:	172	153	-	-
- catre institutii publice centrale;	173	154	-	-
- catre institutii publice locale	174	155	-	-
- catre alti actionari la care statul / unitatile administrativ teritoriale / institutiile publice detin direct /indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	175	156	-	-

A	B	2022	2023	
XIV. Dividende / varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul companiilor nationale, societatiilor nationale, societatiilor si al regiilor autonome, din care:	176	157	-	-
- dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	-	-
- catre institutii publice centrale;	178	159	-	-
- catre institutii publice locale;	179	160	-	-
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	180	161	-	-
- dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	-	-
- catre institutii publice centrale;	182	163	-	-
- catre institutii publice locale;	183	164	-	-
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	184	165	-	-

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA**DATE INFORMATIVE (COD 30)****la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”). daca nu este specificat altfel)*

XV. Dividende distribuite actionarilor/asociatilor din profitul raportat		Nr. Rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
A		B		
-Dividende distribuite actionarilor/asociatilor in perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	-	-
XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit legii nr.163/2018		Nr. Rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	-	-

XVII. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. Rd.	Sume (lei)	
			31.12.2022	31.12.2023
A		B		
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominala), din care:	187	166	-	-
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	-	-
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achizitie), din care:	189	168	-	-
- creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	-	-

XVIII. Venituri obtinute din activitati agricole *****)		Nr. Rd.	Sume (lei)	
			31.12.2022	31.12.2023
A		B		
- Venituri obtinute din activitati agricole	191	170	-	-

XIV. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587), din care:	192	170a (322)	-	-
-inundatii	193	170b (323)	-	-
-seceta	194	170c (324)	-	-
-alunecari de teren	195	170d (325)	-	-

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Date privind activele imobilizate		Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Total	Valori brute	
						Reduceri	Sold final (col.5=1+2-3)
Elemente de imobilizari		B	1	2	3	4	5
A							
Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare		1	-	-	-	X	-
Alte imobilizari		2	40.562.385	7.212	-	X	40.569.597
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale		3	-	-	-	X	-
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor miniere		4	-	-	-	X	-
TOTAL (rd. 01 la 04)		5	40.562.385	7.212	-	X	40.569.597
Imobilizari corporale							
Terenuri		6	28.399.200	716.315	-	X	29.115.535
Constructii		7	109.142.101	70.248.362	1.320.663	-	178.069.800
Instalatii tehnice si masini		8	239.487.304	29.113.505	8.244.345	-	260.356.464
Alte instalatii, utilitaj si mobilier		9	2.372.035	354.729	86.373	-	2.640.391
Investitii imobiliare		10	180.226	-	-	-	180.226
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale		11	-	-	-	-	-
Active biologice productive		12	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie		13	92.240.210	16.036.708	83.530.055	-	24.746.863
Investitii imobiliare in curs de executie		14	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		15	12.927.908	4.875.375	2.383.463	-	15.419.820
TOTAL (rd. 06 la 15)		16	484.749.004	121.344.994	95.564.899	3.973.316	510.529.099
Imobilizari financiare		17	81.765.780	53.690.374	50.949.682	X	84.506.472
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 16 + 17)		18	607.077.169	175.042.580	146.514.581	3.973.316	635.605.168

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)
la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizarile aferente imobilizarii scoase din evidenta		Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
				Total	8	
A	B	6	7	8	9	9
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	19	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	20	1.476.065	202.210			1.678.275
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	21	-	-	-	-	-
TOTAL (rd. 19 + 20 +21)	22	1.476.065	202.210			1.678.275
Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	23	23.127				23.127
Constructii	24	40.031.784	6.710.548	978.103		45.764.229
Instalatii tehnice si masini	25	132.950.546	16.682.783	6.103.091		143.530.238
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	26	466.206	440.853	34.503		872.556
Investitii imobiliare	27	122.859	6.507			129.366
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	28	-	-	-		-
Active biologice productive	29	-	-	-		-
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	173.594.522	23.840.691	7.115.697		190.319.516
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22 + 30)	31	175.070.587	24.042.901	7.115.697		191.997.791

BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (COD 40)

la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Date privind activele imobilizate	Ajustari pentru depreciere				
	Nr. rand	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri Total	Sold final (col.13 = 10+11-12)
Elemente de imobilizari	B	10	11	12	13
A					
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	32				
	32a				
	(301)				
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	33				
Alte imobilizari	34				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	35				
TOTAL (rd. 32 la 34)					
Imobilizari corporale					
Terenuri si amenajari de terenuri	36				
Constructii	37	536.798		346.754	190.044
Instalatii tehnice si masini	38	674.340	4.770	642.336	36.774
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 40)	45	1.211.138	4.770	989.090	226.818
Imobilizari financiare	46	25	0	0	25
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 + 45 + 46)	47	1.211.163	4.770	989.090	226.843

**Declaratie privind Governanta Corporativa
* anexa la Raportul anual 2023 ***

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de Brikston Construction Solutions S.A. au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		✓	Se are in vedere conformarea
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		✓	Se are in vedere conformarea
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	✓		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		✓	Se are in vedere conformarea
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista.		✓	Se are in vedere conformarea
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	✓		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	✓		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	✓		

0.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: 0.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		✓	Se are in vedere conformarea
	0.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	✓		
	0.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	✓		
	0.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	✓		
	0.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	✓		
	0.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		✓	Se are in vedere conformarea
	0.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		✓	Se are in vedere conformarea
0.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.		✓	Se are in vedere conformarea
0.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		✓	Se are in vedere conformarea
0.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	✓		
0.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		✓	Se are in vedere conformarea
0.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		✓	Se are in vedere conformarea

Thomas Ebner - Director General,



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Persoana juridica: **BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS S.A**
Judetul: 22--IASI
Adresa: localitatea Iasi, str.Calea Chisinaului nr.176, tel. 0232200200
Cod de identificare fiscala: **RO 1989343**

Subsemnatul Ebner Thomas prin imputernicit Minzat Adrian-Nicisor, conform art.10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de director general/administrator, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirm urmatoarele:

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.

Director general
Ebner Thomas
prin imputernicit
Minzat Adrian-Nicisor



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 16.022.483

Entitatea BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Iasi		IASI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	CALEA CHISINAULUI	176	-	-	-	0232200200

Număr din registrul comerțului J22-533-1991 Cod unic de inregistrare 1 9 8 9 3 4 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

7 8 7 2 0 0 1 B B V F Q V 5 6 Y 3 5 9 3

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2332 Fabricarea cărămizilor, țiglelor și a altor produse pentru construcții, din argilă arsă

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2332 Fabricarea cărămizilor, țiglelor și a altor produse pentru construcții, din argilă arsă

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?
Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) 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

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	519.268.400
Capital subscris	16.022.483
Profit/ pierdere	38.588.589

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EBNER THOMAS prin imputernicit MINZAT ADRIAN-NICUSOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPISTAS MIHAELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DASCALESCU LOREDANA-MIHAELA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF5418

CIF/ CUI

3 5 0 8 4 2 5 0

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuleli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuelile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	260.638	65.640
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	38.825.682	38.825.682
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	39.086.320	38.891.322
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	96.949.612	161.207.934
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	105.862.418	116.789.452
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.905.828	1.767.835
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	57.367	50.861
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	92.240.211	24.746.863
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	12.927.908	15.419.820
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	309.943.344	319.982.765
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	81.316.450	84.015.021
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	2.650	2.650
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	446.655	488.776
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	81.765.755	84.506.447
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	430.795.419	443.380.534
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	33.694.401	33.366.449
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	10.669.664	12.339.424
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	32.689.868	37.408.658
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	145.800	90.217
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	77.199.733	83.204.748
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.227.320	4.176.653
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	607.271
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	23.103.248	1.071.224
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	26.330.568	5.855.148
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.162.910	62.776
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.162.910	62.776
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	7.145.950	35.473.810
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	111.839.161	124.596.482
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	208.921	191.497
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	2.855	1.294
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.312.780	11.880.494
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	27.406.374	19.531.167
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	1.007.885	433.164
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.553.904	4.947.386
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	38.280.943	36.792.211
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	72.328.508	85.592.749
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	503.126.782	528.974.577
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	9.894.800	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	9.894.800	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	1.448.153	1.783.681
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.407.987	1.793.640
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.856.140	3.577.321
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	11.134.662	8.531.875
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.438.631	2.403.019
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	9.696.031	6.128.856
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	11.134.662	8.531.875
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	16.022.483	16.022.483

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	16.022.483	16.022.483
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	132.831.641	132.831.641
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	6.669.488	6.669.488
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	203.154.608	212.143.686
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	209.824.096	218.813.174
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	89.249	89.249
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	6.277.565	6.277.565
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	70.781.254	128.189.907
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	89.298.660	38.588.589
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	31.890.007	8.989.078
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	480.679.811	519.268.400
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	480.679.811	519.268.400

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

EBNER THOMAS prin împuternicit MINZAT ADRIAN-NICUSOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPISTAS MIHAELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	302.464.885	261.205.501
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	267.051.365	205.749.260
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	302.476.945	270.698.525
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	11.049.612	10.736.746
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	11.061.672	20.229.770
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	24.698.738	7.438.579
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	166.288	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.038.324	3.458.796
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.986	2.602.787
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	328.368.235	272.102.876
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	34.389.835	34.233.239
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.584.540	9.737.856
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	82.200.964	68.164.964
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	27.735.391	23.669.505
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	54.019.153	43.885.790
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	7.741.223	7.525.909
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	18.228	20.702
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	34.600.138	36.501.239
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	33.135.253	35.001.066
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.464.885	1.500.173

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	16.736.620	23.058.581
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	17.476.774	24.042.901
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	1.796	4.770
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	741.950	989.090
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-521.767	1.886.056
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	787.345	2.045.437
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.309.112	159.381
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	41.101.118	39.382.991
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	29.044.065	31.073.549
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	645.143	565.603
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	645.143	565.603
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	352.686	325.179
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	3.508.787	3.538.336
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	2.488.830	345.988
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	5.061.607	3.534.336
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	433.684	721.181
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	5.111.996	8.983.314
- Venituri (ct.7812)	53	41	4.678.312	8.262.133
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	218.248.127	221.191.314
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	110.120.108	50.911.562
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.963.114	3.474.793
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	2.228.724	2.851.164
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.334.089	1.289.798
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	4.297.203	4.764.591
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	24.281	892.999
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	24.281	585.846
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	15.101.604	10.603.781
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	15.125.885	11.496.780
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	10.828.682	6.732.189
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	332.665.438	276.867.467
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	233.374.012	232.688.094
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	99.291.426	44.179.373
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	9.982.812	5.590.784
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	9.954	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	89.298.660	38.588.589
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EBNER THOMAS prin imputernicit MINZAT ADRIAN-NICUSOR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPISTAS MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		38.588.589
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat 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	12.990	12.990	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	12.990	12.990	0
- peste 30 de zile	06	06	10.540	10.540	0
- peste 90 de zile	07	07	2.450	2.450	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	398		383
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	407		389
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	0		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	314.495		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	41.998	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	1.890.572	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	1.880.004	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	11.112.315	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	11.112.315	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	171.183	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	171.183	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.520.570	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	12.927.908	15.419.820
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	12.734.583	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	31.915.438	33.433.967
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.675	2.675
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	2.525	2.525
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	150	150
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	31.912.763	33.431.292
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	31.912.763	33.431.292
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	3.466.610	4.361.298
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	131.839	390.473
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	143.414	171.183
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	21.859.094	347.701
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	165.234	295.799
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.581.545	51.902
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	11.112.315	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	607.271
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	607.271

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	607.271
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate 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)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.542.580	904.970
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.542.580	904.970
- 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)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	11.345
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	1.162.910	62.776
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	16.563	10.577
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.563	10.577
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	7.127.914	35.463.233
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.819.374	35.159.052
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.308.540	304.181
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.473	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.473	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	38.256.662	36.792.211
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	71.438	71.438
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	33.719.153	31.411.660
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	2.028.963	1.243.604
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.221.780	2.128.625
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.255.994	2.743.660
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	694.996	1.013.726
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	526.631	1.707.002
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	34.367	22.932
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	983.604	433.164
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	584.830	379.899
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	584.793	379.899
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.693	3.664		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.693	3.664		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	16.022.483	16.022.483		
- acțiuni cotate 4)	150	131	16.022.483	16.022.483		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	26.390	26.390		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.594.418	1.601.630		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	16.022.483	X	16.022.483	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	15.726.524	98,15	15.727.289	98,16
- deținut de persoane fizice	170	151	295.959	1,85	295.194	1,84
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

EBNER THOMAS prin împuternicit MINZAT ADRIAN-NICUSOR

POPISTAS MIHAELA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

**Formular
VALIDAT**

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) 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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.736.703	7.212	0	X	1.743.915
4.Fond comercial	04	38.825.682	0	0	X	38.825.682
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	40.562.385	7.212	0	X	40.569.597
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	28.399.220	716.315		X	29.115.535
2.Constructii	09	109.142.101	70.248.362	1.320.663	163.696	178.069.800
3.Instalatii tehnice si masini	10	239.487.304	29.113.505	8.244.345	3.803.112	260.356.464
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.372.035	354.729	86.373	6.508	2.640.391
5.Investitii imobiliare	12	180.226				180.226
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	92.240.210	16.036.708	83.530.055		24.746.863
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	12.927.908	4.875.375	2.383.463		15.419.820
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	484.749.004	121.344.994	95.564.899	3.973.316	510.529.099
III.Imobilizari financiare	19	81.765.780	53.690.374	50.949.682	X	84.506.472
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	607.077.169	175.042.580	146.514.581	3.973.316	635.605.168

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.476.065	202.210		1.678.275
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.476.065	202.210		1.678.275
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	23.127	0		23.127
2.Constructii	28	40.031.784	6.710.548	978.103	45.764.229
3.Instalatii tehnice si masini	29	132.950.546	16.682.783	6.103.091	143.530.238
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	466.206	440.853	34.503	872.556
5.Investitii imobiliare	31	122.859	6.507		129.366
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	173.594.522	23.840.691	7.115.697	190.319.516
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	175.070.587	24.042.901	7.115.697	191.997.791

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	536.798	0	346.754	190.044
3.Instalatii tehnice si masini	43	674.340	4.770	642.336	36.774
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	1.211.138	4.770	989.090	226.818
III.Imobilizari financiare	52	25			25
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	1.211.163	4.770	989.090	226.843

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EBNER THOMAS prin imputernicit MINZAT ADRIAN-NICUSOR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

POPISTAS MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – 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 reîntorc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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”).

Solduri / Rulae de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+