

**RAPORT ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR 5/2018, ANEXA 15
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

I. Date generale

Denumirea societatii comerciale: SC Caromet SA

Sediul social: Caransebes, DN 68 km 3.2, Caras Serverin

Telefon/Fax: 0255516307

Cod unic de inregistrare: RO1066631

Numar de ordine in Registrul Comertului: J11/6/1991

Durata societatii: nelimitata

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Sistemul Alternativ de Tranzactionare (ATS) administrat de Bursa de Valori Bucuresti

Obiectul de activitate: Cod CAEN 2511 – Fabricarea constructiilor metalice si parti componente ale structurilor metalice

Capital social subscris si varsat: 31.259.140 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

- Valoarea nominal a actiunilor societatii este de 2,5 lei;
- Numarul total de actiuni este de 12.503.656 lei

Principalele produse fabricate in cadrul SC Caromet SA:

- Osii de locomotive de cale ferata
- Reparatii de vagoane, boghiuri si osii de locomotive pentru calea ferata

II. REGULI SI METODE CONTABILE

La intocmirea Situatiilor financiare s-a avut in vedere Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 85/2022 privind aspectele legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, publicat in Monitorul Oficial nr. 100 din 10 februarie 2022, respectarea Legii Contabilitatii nr. 82/1991 (**republicata**) (*actualizata*), Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, Ordinul nr. 2861 din 9 decembrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii publicat in Monitorul oficial nr. 704.20 octombrie 2009, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1826/2003 pentru aprobarea precizarilor privind unele masuri referitoare la organizarea si conducerea contabilitatii de gestiune publicat in Monitorul Oficial nr. 23.12 ianuarie 2004, Legea nr. 24//2017 (*actualizata*) privind piata de capital, Legea

nr. 31 din 16 noiembrie 1990 (**republicata**) (*actualizata*) privind societatile comerciale, cu modificarile aduse de catre Legea nr. 302 din 24 octombrie 2005.

Evidenta contabila este organizata dupa metoda jurnalelor. Inregistrările in contabilitate se fac cronologic si sistematic, conform prevederilor Legii nr. 82/1991 si in conformitate cu OMFP 1802/2014.

S-au respectat principiile contabilitatii – principiul prudentei, al permanentei metodelor, al continuitatii activitatii, al independentei exercitiului, al intangibilitatii bilantului de deschidere.

Orice operatiune patrimoniala se consemneaza in momentul efectuării ei intr-un in scris care sta la baza inregistrării in contabilitate, dobandind astfel calitatea de document justificativ.

S-au realizat obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea la zi a contabilitatii. Documentele justificative care stau la baza inregistrării in contabilitate angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat.

Inregistrarea in contabilitate a bunurilor mobile si imobile se face la cost, la valoarea de intrare. Creantele si datoriile se inregistreaza la valoarea lor nominala.

Intocmirea bilantului contabil s-a facut pe baza balantei de verificare, respectandu-se normele metodologice cu privire la intocmirea acestora in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a facut in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu prevederile OMFP nr. 2861/2009 privind inventarierea si OMFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar contabile.

In contul de profit si pierdere sunt reflectate fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare aferente perioadei de raportare.

III. Active Imobilizate

1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale ale SC Caromet SA Caransebes, aflate in sold la data de 01.01.2023 in suma de 24.637 lei au scazut la suma de 17.354 lei la finele anului 2023.

2. Imobilizari corporale

Valorile de referinta pe grupe de imobilizari la 31 decembrie 2023 sunt:

Grupa	Valoare de inventar	Amortizare cumulate si ajustari	Valoare neta
Terenuri si amenajari de teren	9.870.458	244.808	9.625.650
Constructii	22.239.509	7.491.880	14.747.629
Instalatii tehnice, utilaje, mijloace de transport	14.656.659	7.706.442	6.950.217
Mobilier, aparatura birotica, echipament de protective si alte active corporale	77.098	36.622	40.476
Investitii imobiliare	2.062.039	1.150.464	911.575
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	2.199.002	3.000	2.196.002
Total imobilizari corporale	51.104.765	16.633.216	34.471.549

a. Terenuri

Terenurile si amenajarile de terenuri detinute de SC Caromet SA Caransebes la data de 01.01.2023 erau in valoare de 9.870.458 lei, valoare care a ramas constanta in cursul anului 2023.

Structura terenurilor detinute de catre societate este redata in tabelul de mai jos:

	Suprafata (mp)
Caromet sediu si incinta	217.533
- Teren liber	113.116
- Teren cu constructii	104.417
Teren aferent sala de sport	2.621
Teren sport	20.686
Camine	3.683
Gospodarie anexa	19.471
Punct de lucru Dej	5.438
- Teren liber	145
- Teren cu constructii	5.293
Punct de lucru Borzesti	132.500
- Teren liber	118.300
- Teren cu constructii	14.200

b. Constructii

SC Caromet SA Caransebes avea inregistrate in evidenta contabila la data de 01.01.2023 constructii in valoare 22.239.509 lei, iar la 31.12.2023 valoarea acestora este 22.239.509 lei.

c. Instalatii tehnice si masini

La data de 01.01.2023, valoarea instalatiilor tehnice si a masinilor inregistrate in evidenta contabila era de 12.779.086 lei. In cursul anului 2023 au avut loc intrari si modernizari de mijloace fixe in valoare de 1.877.573 lei. La data de 31.12.2023, valoarea neta a instalatiilor tehnice si a masinilor este de 6.950.217 lei.

Trebuie subliniat faptul ca in CAROMET au fost derulate si finalizate cu succes in 2023 doua proiecte cu finantare Europeana:

A. Investiții în utilaje performante la CAROMET SA în vederea eficientizării energetice linia de finantare POIM 11.1 Ajutor de minimis (Intensitate 100%) Obiect finantare:

1.Strung orizontal cu CNC; 2.Centru vertical de prelucrare cu CNC; 3.Sistem de monitorizare consumuri; Valoare totala Proiect: 1,165,594.44 LEI

B. Investiții în surse de energie regenerabilă la CAROMET S.A. linia de finantare POIM 11.1 Ajutor de stat (Intensitate 55%) Obiect de finantare: *Panouri fotovoltaice 200 kW P.i.* Valoare totala Proiect: 992,787.39 LEI

d. Alte instalatii, utilaje si mobilier

La data de 01.01.2023, la capitolul alte instalatii, utilaje si mobilier, societatea a inregistrat o valoare de 36.798 lei si in cursul anului 2023 au avut loc intrari de mijloace fixe in valoare de 40.300 lei , rezultand ca valoarea acestora la data de 31.12.2023 este de 77.098 lei. Valoarea neta contabila la sfarsitul anului 2023 este 40.476 lei, datorita amortizarii acestora in valoare de 36.622 lei.

e. Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale

Imobiliarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara.

Imobiliarile corporale au la baza normele de functionare a mijloacelor fixe cuprinse in HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe

Amortizarea anului 2023 este calculata conform Legii nr. 15/1999 cu modificari si a Normelor de aplicare a acesteia.

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

3. Imobilizari financiare

a. Actiuni si parti sociale detinute la entitatile afiliate

Titlurile de participare detinute de SC Caromet SA la entitati afiliate la data de 01.01.2023 au fost in suma de 6.010.950 lei si nu s-au inregistrat cresteri in anul 2022 si valoarea acestora la data de 31.12.2023 este 6.010.950 lei.

Participatiile detinute sunt la urmatoarele societati:

- UZUC SA , in suma de 6.000.000 lei, procent detinut 2,02%;
- AISA Invest SA, in suma de 9.950 lei, procent detinut 9,756%;
- CAROCONS INNOVATION SRL, in suma de 1.000 lei, procent detinut 100%.

b. Creante imobilizate

La data de 01.01.2023, societatea inregistreaza creante imobilizate reprezentand garantii de buna executie aferente lucrarilor executate in valoare de 66.583 lei. Pe parcursul anului 2023 s-au incasat garantii in valoare de 3.080 lei si s-au platit garantii pentru participare la licitatie in valoare de 9.880 lei. Soldul la data de 31.12.2023 este de 59.783 lei.

IV. Active circulante

Valoarea activelor circulante inregistrate la data de 31.12.2022, in suma de 16.268.474 lei a inregistrat o crestere fata de 31.12.2021 cand inregistrau o valoare de 15.935.687 lei, datorata in mare parte cresterii disponibilului in banci.

Stocurile au crescut fata de perioada precedenta cu 976.480 lei, iar disponibilitatile au crescut cu 280.494 lei fata de perioada precedenta.

Activ	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Diferenta 2023/2022
Stocuri	10.646.324	7.066.325	7.855.895	8.838.947	10.001.454	1.162.507
Creante	7.275.000	7.980.834	7.899.311	7.255.264	10.104.447	2.849.183
Casa, banci	871.003	2.596.384	180.481	369.325	60.231	-309.094
Total	18.792.327	17.643.543	15.935.687	16.463.536	20.166.132	3.702.596

1. Stocurile

Stocurile in valoare de 10.001.454 lei la data de 31.12.2023 au crescut fata de inceputul anului in sensul cresterii ponderii in total stocuri a stocurilor de produse finite si marfuri si materiilor prime si a scaderii ponderii productiei in curs.

In valoare absoluta, stocurile cresc fata de perioada precedenta, o crestere semnificativa fiind inregistrata la produse finite si stocuri de 1.760.702 lei, productia in curs de executie 268.546 lei, respectiv materii prime si materiale de 132.986 lei si inregistrandu-se si o scadere a avansuri lor pentru cumparari de stocuri de -999.727 lei.

	31.12.2022	31.12.2023	% total	Diferenta 2023/2022
Materii prime si materiale	4.904.242	5.037.228	2.71%	132.986
Productia in curs de executie	884.911	1.153.457	30.34%	268.546
Produse finite si marfuri	1.889.679	3.650.381	93.18%	1.760.702
Avansuri pentru cumparari de stocuri	1.160.115	160.388	-13.05%	-999.727
Total stocuri	8.838.947	10.001.454	113.18%	1.162.507

2. Creante

La data de 31.12.2023, creantele inregistreaza o valoare de 10.104.447 lei, in crestere cu 2.849.183 lei fata de perioada precedenta.

In structura, creantele se prezinta astfel:

Creante	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Diferenta 2023/2022
Creante comerciale	3.329.253	3.312.904	4.079.323	3.677.436	4.748.522	1.071.086
Sume de incasat de la entitati afiliate	2.739.733	2.891.365	3.101.385	3.222.355	3.425.386	203.031
Alte creante	1.206.014	1.776.565	718.603	355.473	1.930.539	1.575.066

Total	7.275.000	7.980.834	7.899.311	7.255.264	10.104.447	2.849.183
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------

Creantele comerciale in valoare de 4.748.522 lei detin o pondere de 47% din total creante fata de 51% cat reprezentau creantele comerciale in anul 2022.

Creantele aferente principalilor clienti, in sold la data de 31.12.2023 sunt scadente in primele luni ale anului 2024.

Pentru creantele aferente unor clienti incerti (Turst Steel SRL, Concefa Sibiu), SC Caromet SA este inscrisa la masa credala, clientii mentionati fiind in insolventa.

3. Disponibilitatile banesti

Situatia disponibilitatilor banesti la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Diferenta 2023/2022
Conturi la banci	867.909	2.568.214	88.749	356.147	59.262	-296.885
Numerar in casa/avansuri trezoreie	3.094	28.170	91.732	13.178	970	-12.208
Total	871.003	2.596.384	180.481	369.325	60.232	-309.093

Fluxurile de numerar au scazut fata de perioada precedenta cu 309.093 lei.

V. Datorii

Datoriile totale ale societatii, comparative cu 2022 si 2023, au urmatoarea structura:

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Diferenta 2023/2022
Sume datorate institutiilor de credit	5.385.660	5.165.527	3.699.276	3.068.698	3.996.341	927.643
Avansuri incasate in contul comenzilor	357.737	896.292	2.192.010	1.537.387	1.038.357	-499.030

Datorii comerciale	962.538	761.017	1.709.859	1.617.598	2.129.142	511.544
Sume datorate entitatilor afiliate	2.899.032	2.961.578	3.122.085	3.009.971	4.273.649	1.263.678
Alte datorii	791.032	3.641.735	599.054	970.462	827.877	-142.585
Total	10.395.999	13.426.149	11.322.284	10.204.116	12.265.366	2.061.250

Nivelul datoriilor totale inregistrate la data de 31.12.2023 este in crestere fata de perioada precedenta cu **2.061.250 lei**, iar datoriile catre bugetele locale s-au stins in anul 2023.

Comparativ cu perioada precedenta, se inregistreaza o crestere a sumelor datorate entitatilor afiliate cu 1.263.678 lei, o crestere a datoriilor comerciale cu 511.544 lei, o crestere a sumelor datorate institutiilor de credit cu 927.643 lei, o scadere avansurilor cu 499.030 lei si o scadere a indicatorului alte datorii cu 142.585 lei.

1. Sume datorate institutiilor de credit

La data de de 31.12.2023, soldul sumelor angajate catre institutiile de credit este de 3.996.341 lei, din care:

- 3.326.130 lei, **Cec Bank** in baza liniei e credit cu plafon maxim de 3.519.493 lei.

Garantarea creditelor contractate s-a facut prin inregistrarea de gajuri si ipoteci asupra unor active detinute de catre societate, astfel:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la CEC Bank
- Ipoteca imobiliara asupra :
 - 1.1. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala constructii metalice, identificat cu nr cad 40915 (topo vechi X/13/31), 40915-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40915, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.2. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala constructii metalice, identificat cu nr cad 40916 (topo vechi X/13/34), 40916-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40916, situat in loc Caransebes, DN 68, Km 3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.3. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala constructii metalice, identificat cu nr cad 40934 (topo vechi X/13/35), 40934-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40934, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
 - 1.4. teren in suprafata de 3381 mp si constructie C1-hala turbina, identificat cu nr cad 40928 (topo vechi X/13/12), 40928-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40928, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;

- 1.5. teren in suprafata de 3657 mp si constructie C1-depozit laminate, identificat cu nr cad 40903 (topo vechi X/13/20), 40915-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40903, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.6. teren in suprafata de 420 mp si constructie C1-pavilion birouri, identificat cu nr cad 40904 (topo vechi X/13/24), 40904-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40904, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.7. teren in suprafata de 420 mp si constructie C1-pavilion birouri, identificat cu nr cad 40891 (topo vechi X/13/22), 40891-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40891, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.8. teren in suprafata de 420 mp si constructie C1, identificat cu nr cad 40890 (topo vechi X/13/23), 40890-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40890, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.9. teren in suprafata de 4393 mp si constructie C1-depozit laminate, identificat cu nr cad 40924 (topo vechi X/13/19), 40924-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40924, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.10. teren in suprafata de 3136 mp si constructie C1, identificat cu nr cad 40899 (topo vechi X/13/18), 40899-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40899, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin;
- 1.11. teren in suprafata de 3136 mp si constructie C1-hala turbina, identificat cu nr cad 40925 (topo vechi X/13/17), 40925-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40925, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.12. teren in suprafata de 3136 mp si constructie C1-hala turbine, identificat cu nr cad 40926 (topo vechi X/13/16), 40926-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40926, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.13. teren in suprafata de 3381 mp si constructie C1-hala turbine, identificat cu nr cad 40927 (topo vechi X/13/13), 40927-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40927, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.14. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala industrială, identificat cu nr cad 40918 (topo vechi X/13/25), 40918-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40918, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;

- 1.15. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40933 (topo vechi X/13/26), 40933-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40933, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.16. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40907 (topo vechi X/13/27), 40907-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40907, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.17. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40909 (topo vechi X/13/28), 40909-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40909, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.18. teren in suprafata de 3945 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40932 (topo vechi X/13/29), 40932-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40932, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA;
- 1.19. teren in suprafata de 3147 mp si constructie C1-hala boghiuri, identificat cu nr cad 40901 (topo vechi X/13/30), 40901-C1, intabulat in CF a loc Caransebes sub nr 40901, situat in loc Caransebes, DN 68, Km3,2, jud Caras Severin, proprietatea Caromet SA.

2. Clienti creditor

La data de 31.12.2023, societatea inregistreaza o suma de 1.038.357 lei reprezentand avansuri achitate de catre clienti, sume incasate conform clauzelor contractuale.

3. Datorii comerciale

Datoriile comerciale la data de 31.12.2023 sunt in suma de 2.129.142lei, in crestere fata de datoriile inregistrate la data de 31.12.2022 în suma de 1.617.598 lei.

Principalii furnizori de materii prime si materiale sunt auditati periodic apoi verificati din punct de vedere al strategiei de management operational astfel incat sa fie diminuate la maxim eventualele riscuri de livrari si de calitate. (prez grafica)

4. Datorii catre entitati afiliate

La data de 31.12.2023, societatea inregistreaza datorii catre entitati din cadrul grupului in valoare de 4.273.649 lei, in crestere fata de perioada precedenta cu 1.263.678 lei. Acesta crestere a fost generata in principal de tranzactiile necesare in cadrul celor doua Proiecte Europene impementate in CAROMET in 2023.

5. Alte datorii

Alte datorii in sold la data de 31.12.2023 sunt in valoare de 827.877 lei si sunt de natura datoriilor legate de personal, de bugete, creditorii diversi, valori semnificative fiind reprezentate de obligatiile aferente lunii decembrie 2023. Datoriile aferente bugetelor locale au fost platite in anul 2023.

VI. Activul net contabil

La data de 31.12.2023, activul net contabil este de 48.644.979lei. Se inregistreaza o crestere de 2.829.409 lei fata de activul net contabil inregistrat la data de 31.12.2023.

VII. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii ale societatii, evidentiata la data de 31.12.2023 sunt in suma de 47.237.712 lei si au inregistrat o crestere fata de perioada precedenta in suma de 1.422.142 lei.

La data de 31.12.2023, capitalurile proprii au urmatoarea componenta:

- Capital social subscris si varsat	31.259.140 lei
- Rezerve din reevaluare	7.949.618 lei
- Rezerve legale	1.538.646 lei
- Alte rezerve	9.915.660 lei
- Rezultat reportat	-5.141.941 lei
Profitul perioadei	1.806.936 lei
- Repartizarea profitului	90.347 lei

VIII. Contul de profit si pierdere

Principalii indicatori economico-financiari realizati in 2023, se prezinta astfel:

Indicator	Realizat 2020	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023
Cifra de afaceri	11.914.926	14.197.462	16.179.773	18.619.167
Venituri din productia stocata (+/-)	808.402	279.381	-148.117	1.275.061
Alte venituri	816.374	347.374	148.527	12.833
Total venituri din exploatare	13.539.702	14.824.217	16.180.183	19.907.061
Cheltuieli materii prime si materiale	4.826.311	5.054.634	5.241.095	6.513.673
Cheltuieli cu energie, gaz, apa	590.485	515.418	629.259	1.103.340
Cheltuieli cu personalul	3.603.696	3.582.260	2.737.667	4.430.085
Cheltuieli cu impozite si taxe	142.494	106.755	124.165	157.827

Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	669.596	648.838	658.455	672.634
Alte cheltuieli de exploatare	3.356.807	3.021.121	3.966.727	4.756.186
Ajustari privind provizioanele	34.576	-10.891	0	0
Total cheltuieli din exploatare	13.223.965	12.918.135	13.357.368	17.633.745
Rezultat din exploatare (+/-)	315.737	1.906.082	2.822.815	2.273.316
Total venituri financiare	66.084	47.553	2.672	723
Total cheltuieli financiare	114.563	756.700	407.094	467.103
Rezultat financiar (+/-)	-48.479	-709.147	-404.422	-466.380
Total venituri	13.605.786	14.871.770	16.182.855	19.907.784
Total cheltuieli	13.338.528	13.674.835	13.764.462	18.100.848
Rezultat brut al exercitiului	267.258	1.196.935	2.418.393	1.806.396
Impozit pe profit				
Rezultat net al exercitiului	267.258	1.196.935	2.418.393	1.806.396

Cifra de afaceri a anului 2023 a fost de 18.619.167 lei inregistrand o crestere cu 15.08% fata de cifra de afaceri a perioadei precedente, care este in valoare de 16.179.773 lei.

Veniturile totale ale societatii au crescut in anul 2023 fata de anul 2022 de la 16.182.855 lei la 19.907.784 lei, datorita in principal cresterii veniturilor din exploatare cu 23.03%, de la 16.180.183 lei la 19.907.061 lei.

Veniturile financiare au scazut in anul 2023 fata de anul 2022 de la 2.672 lei la 723 lei.

Cheltuielile totale ale anului 2023 sunt in valoare de 18.100.848 lei, inregistrand o crestere de 31.5% fata de perioada precedenta.

In total cheltuieli, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile din exploatare, respectiv 97.42%.

Principalele tipuri de cheltuieli din exploatare inregistrate in anul 2023, comparativ cu anul precedent, se prezinta astfel:

Indicator	Realizat 2021	Realizat 2022	Realizat 2023	Diferente 2023/2022
Cheltuieli materii prime si materiale	5.054.634	5.241.095	6.513.673	1.272.578
Cheltuieli cu energie, gaz, apa	515.418	629.259	1.103.340	474.081
Cheltuieli cu personalul	3.582.260	2.737.667	4.430.085	1.692.418
Cheltuieli cu impozite si taxe	106.755	124.165	157.827	33.662
Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele	648.838	658.455	672.634	14.179

Alte cheltuieli de exploatare	3.021.121	3.966.720	4.756.186	789.466
Ajustari privind provizioanele	-10.891	0	0	0
Cheltuieli cu alte impozite	0	0	0	0
Total cheltuieli din exploatare	12.918.135	13.357.361	17.633.745	4.276.384

Rezultatul din exploatare la data de 31.12.2023 este pozitiv, inregistrandu-se un profit de 2.273.316 lei.

Rezultatul financiar la data de 31.12.2023 este negativ, in valoare de 466.380 lei, datorat in principal cheltuielilor cu dobanda datorata imprumuturilor contractate.

IX. Activitatea financiara

Rolul functiei financiare a fost de a asigura echilibrul financiar, a apara si consolida patrimoniul societatii. Acestea au putut fi realizate prin armonizarea politicii financiare legate de:

- Dezvoltarea activitatilor productive – finantarea s-a asigurat din surse proprii, precum si din surse atrase (credit bancare, avansuri de la client, credite furnizori);
- Imobilizarea resurselor in active circulante – s-a urmarit indeaproape reducerea stocurilor de materii prime si materiale la strictul necesar si valorificarea celor existente;
- Atragerea disponibilitatilor banesti de la alti factori economici, in coroborare cu atentie acordata in reducerea gradului de indatorare.

X. Activitatea fiscala

Toate obligatiile fata de bugetele locale au fost achitate in cursul anului 2023 si debitele catre bugetul de stat au fost achitate la scadenta.

Rezerva legala in valoare de 90.347 lei (5% din profitul brut).

XI. Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in baza Deciziei nr.4032/22.12.2023 emisa de catre conducerea societatii, avand in vedere prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 actualizata, precum si a Regulamentului de aplicare a Legii contabilitatii si a Normelor privind organizarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/09.11.2019.

Constatarea existentei elementelor patrimoniale s-a efectuat de catre subcomisiile de inventariere pe baza de observare directa, prin numarare, cantarire, cubare, dupa caz – pentru bunuri corporale – materiale si pe baza de registre, extrase de cont, fise de confirmari – pentru bunuri nemateriale, cum sunt creantele si datoriile.

Toate bunurile s-au inregistrat in listele de inventar diferite in raport de felul si natura activelor si pasivelor constatate efectiv pe teren, active fixe, stocuri, productia in curs de fabricatie, creante, datorii, conturi cu sume in banci, reistru de casa.

In ceea ce priveste evaluarea elementelor patrimoniale, aceasta s-a facut la nivelul valorii actuale, denumita valoare de inventar aplicandu-se prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, a normelor din Regulamentul de aplicare a Legii contabilitatii nr. 82/1991, Legii nr. 31/1990 si a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului, actualizate.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a conturilor de capitaluri, rezerve din reevaluare, rezerve, rezultat reportat, profit si pierdere, repartizare profit, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, imprumuturi si datorii asimilate nu s-au constatat plusuri sau minusuri la inventar.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a imobilizarilor necorporale, imobilizarilor corporale, imobilizari in curs, imobilizari financiare nu au rezultat plusuri sau minusuri de inventar. Evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale s-a facut la valoarea ramasa neamortizata.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a creantelor, datoriilor, respective furnizori, client, decontari in cadrul grupului, debitori si creditori diversi, conturi de regularizare, personal, asigurari sociale, protectie sociala, bugetul statului, fonduri speciale cat si conturile asimilate, nu au rezultat plusuri sau minusuri de inventar. Evaluarea creantelor si a datoriilor s-a facut la valoarea de incasare sau de plata si respectiv de intrare, denumita si valoare contabila.

Ca urmare a inventarierii faptice, fata de evidenta scriptica a conturilor de trezorerie, investitii financiare pe termen scurt, varsaminte de efectuat pentru investitii financiare pe termen scurt, valori de incasat, conturi curente la banci, dobanzi, credite bancare pe termen scurt, casa, alte valori, acreditive, avansuri de trezorerie, viramente interne, provizioane nu s-au constatat diferente, fiind inregistrate in listele de inventariere conform actelor justificative, extraselor de cont si registrului de casa la data de 31.12.2023.

XII. Controlul intern al societatii

Societatea a avut organizat auditul intern conform Legii nr. 31/1990 si OUG nr. 75/1999 cu modificarile ulterioare pana in luna iulie 2017.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate in functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare. Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul financiar-contabil, controlul de gestiune si controlul financiar preventiv.

XIII. Litigii

La data de 31.12.2023, SC Caromet SA are urmatoarele litigii pe rol:

Numar dosar	Instanta	Obiectul dosarului	Partile in proces	Stadiu dosar	Detalii despre dosar
1515/115/2020	Tribunanalul Caras Severin	Insolventa 59.000 lei	Legiplast SRL- debitor Caromet - creditor	fond	Având în vedere stadiul procedurii și luând act că nu s-au depus cereri cu caracter contencios care să necesite contradictorialitate și deci citarea părților, urmează ca, în conformitate cu art. 59 alin 3 din Legea nr. 85/2014, să acorde un termen administrativ de control pentru când lichidatorul judiciar va întocmi și depune la dosar rapoarte lunare de activitate, în format lizibil sub sancțiunea amendării în caz contrar, ultimul cu cel puțin 5 zile înainte de termenul acordat, la care va atașa dovezi privind demersurile efectuate pentru soluționarea dosarelor în care debitoarea este parte, pentru valorificarea bunurilor mobile identificate în patrimoniul debitoarei și pentru recuperarea creanțelor debitoarei. Termen la 21.03.2024.

1468/85/2012	Tribunalul Sibiu	Insolventa 1.547.195 lei	CONCEFA – debitor Caromet - creditor	fond	Termen la 09.04.2024, pentru continuarea procedurii de valorificare a bunurilor debitoarei.
79/1285/2013	Tribunalul Comercial Cluj	Insolventa 531.744. Lei	Somes SA – debitor Caromet - creditor	fond	Pentru continuarea demersurilor de recuperare a creantelor amana cauza la data de 14.05.2024
2245/208/2022	Tribunalul Caras Severin	Majorare renta viagera ,	Cioaba Floarea – reclamanta CAROMET S.A - parata	Fond-	Respinge cererea de apel formulată de apelanta pârâtă Caromet SA, împotriva sentinței civile nr. 216 din 24.02.2023, pronunțată de Judecătoria Caransebeș în dosar nr. 2245/208/2022 în contradictoriu cu intimata reclamantă Cioabă Floarea. Obligă apelanta pârâtă să plătească intimatei reclamante suma de 1500 lei cu titlu de cheltuieli de judecată reprezentând onorariu avocațial. Cu drept de recurs în termen de 30 zile de la comunicare.
1992/115/2023	Judecatoria Caransebes	Obligatia de a face- eliberare adeverinta	Precup Velescu	Fond	Termen: 27.03.2024

XIV. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

Principalele obiective ale departamentului tehnic pentru anul 2023 au fost:

- Respectarea termenelor pentru emiterea si lansarea documentatiei de fabricatie astfel incat sa nu fie afectate termenele de livrare contractuale;
- Intocmirea si implementarea unui program de masuri de reducere a costurilor de fabricatie prin:

- Simplificarea și/sau reutilizarea SDV-urilor;
- Actualizarea tehnologiei de fabricație prin adaptarea cerințelor clienților la dotarea tehnică și capacitatea societății;
- Intocmirea și implementarea unui program de măsuri pentru creșterea productivității muncii.

Societatea dispune de un personal tehnic de proiectare, la care se adaugă personalul tehnic din secțiile de fabricație.

Proiectarea se execută prin desenare, atât pentru transferul prin suport electronic către mașinile de debitat cât și pentru fiecare element din componenta a produsului.

XV. Dotarea cu utilaje și instalații tehnologice

Principalele instalații tehnologice și utilaje utilizate în procesul de fabricație sunt:

- Presa de presat și depresat roți și butuc disc frână pe osii montate
- Strung de profilat osii montate (TACCHI);
- Strung de profilat osii montate;
- Mașini de sudat performante (LORCH);
- Mașina de debitat oxigaz cu comandă numerică (SOITAAB)
- Freza longitudinală portal FLP 2800 x 6000 (URSS);
- Mașina de rectificat osii BUT63A;
- Stand rodaj angrenaje LE5100Kw;
- Strung frontal DP2;
- Strung carusel SC17CC;
- Mașina de frezat și alezat BW (URSS);
- Mașina de alezat și frezat Bw (UNION);
- Freza longitudinală portal FLP 1000x5000;
- Freza longitudinală portal FLP 660x3000;
- Mașini de rectificat rotund diam. 350;
- Raboteza în dungă RS1000
- Feraștrau panglică (BAUER);
- Bobina descaltat bandaje diam. 1250;
- Laminor bandaje diam. 1250.

Alte utilaje și echipamente:

- Centru de prelucrare prin gaurire cu comandă numerică (FICEP);
- Aparat de metalizare prin depunere termică de aluminiu și zinc;
- Presa pentru demontare/montare rulmenți osii (Desiro);
- Abkant 400tf x3000;
- Calandru China;

- Presa dubla 2x250tf;

Pentru ca societatea sa se mentina pe piata – in conjunctura actuala caracterizata prin scaderea semnificativa a preturilor, se considera oportuna continuarea unor investitii pentru reabilitarea utilajelor/dotarea cu utilaje mai performante in vederea reducerii costurilor de fabricatie.

XVI. Produsele societatii, concurenta

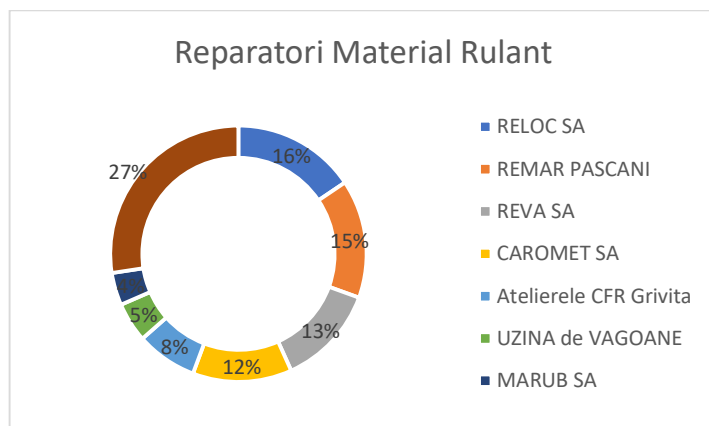
Programul de fabricatie in anul 2023 s-a structurat pe doua domenii de activitate si anume:

- Fabricarea de material rulant pentru locomotive nou;
- Reparatii de material rulant pentru locomotive si vagoane;
- Reparatii vagoane marfa;
- Productia de alte piese feroviare;
- Comert cu piese feroviare;

SC Caromet SA are capacitate de executie, fiind un important producator din Romania pentru:

- Osii noi pentru locomotive electrice, diesel electrice si hidraulice;
- Reparatii de osii LE si LDE cu schimbare de viteza, echipare cu roti monobloc, respective presari si depresari de osii LE si LDE;
- Piese de schimb pentru beneficiarii privati cat si pentru SNTFC – Calatori;
- Reparatii de vagoane.

In executia de piese de schimb pentru osii si reparatii osii, societatea este concurata de o serie de mai multe societati:



XVII. Evaluarea activitatii de achizitii

Principalii furnizori ai societatii in anul 2023 au fost:

Produs	Furnizor
Table, profile, otel rotund	Mairon Galati, EHG Steel Metal Bucuresti
Osii	Forja Rotec Buzau
Bandaje roti	Meximpex Bucuresti
Coroane dintate	Welter Germania
Rulmenti	Primagra Suceava
Organe de asamblare	Bendkopp Cluj, Surub Trade
Angrenaje	Neptun Campina, Resita Reductoare
Turnate	Rominserv Zalau, Rancon Iasi

Relatiile cu furnizorii au un caracter traditional si sunt procedurate in cadrul sistemului de management al calitatii ISO 9001.

Societatea nu este dependenta de furnizori mici. Cu ceilalti furnizori, SC Caromet SA negociaza achiziitiile in baza ofertei celei mai avantajoase.

XVIII. Evaluarea activitatii de vanzari

Gama produse	Valoare 2021 (mii lei)	Valoare 2023 (mii lei)
Reparatii vagoane, osii, boghiuri si piese de schimb	14.311	15.625
Vanzari de marfuri	10	1.029
Chirii	1.190	1.623
Alte venituri	28	1.349
Produse reziduale	641	281
Total	16.180	19.907

Comparativ cu anul 2022, in 2023 se inregistreaza o crestere a vanzarilor de produse finite, intreaga activitate fiind concentrata vanzarea de produse finite si pe reparatiile in domeniul materialului rulant de cale ferata.

Prin relatiile cu piata si cu potentialii beneficiari, s-au identificat nevoi stringente de imbunatatire a dotarilor societatii.

XIX. Evaluarea resurselor umane

Evoluția structurii de personal:

Categorii	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Direct productivi	60	49	46	41	70
Indirect productivi	8	8	7	7	9
Personal TESA	19	18	16	19	16
Conducere	3	6	5	5	7
TOTAL	90	81	74	72	102

Scaderea de personal s-a produs pe fondul eficientizării activității de producție.

Activitatea de instruire

În cursul anului 2023 au fost cuprinse în programul de instruire un număr de 16 cursuri interne pentru 34 salariați.

S-au organizat 16 cursuri de instruire internă cu participarea a 34 salariați în următoarele specializări:

- Documente și înregistrări de calitate;
- Prevederile Regulamentului UE nr. 779/ 2019 – certificate ERI;
- Controlul calitatii produselor.
- Prevederile specificațiilor tehnice aferente activității de întreținere a vagoanelor COD PO-V-002
- Prevederile procedurii “Evaluarea riscurilor în activitatea de întreținere a vagoanelor” – cod PO-V-002;
- Prevederile specificațiilor tehnice aferente activității de întreținere a vagoanelor;
- Măsurarea și utilizarea RMM-urilor;
- Prevederile procedurilor aferente activității de întreținere a vagoanelor;
- Pregătire profesională lacatusi mașini unelte;
- Prelucrare legislație în vigoare.
- Procesul de aprovizionare;
- Instrucțiuni de lucru aferente activității de întreținere a vagoanelor, Instr. 938 – Instrucție pentru repararea franelor la vagoane
- Controlul produselor aprovizionate;
- Procesul de vânzare
- Prelucrări prin aschiere – tehnologii de execuție, utilaje, proprietăți material;

- Activitati desfasurate la Departamentul Sectia Vagoane.
- Tehnologia de lacatuserie montaj general boghiuri, lacatuserie general, sudura.

Contractul Colectiv de Munca

Societatea are incheiat un Contract Colectiv de Munca.

Societatea nu a inregistrat conflicte de munca, greve, de natura sa influenteze rezultatele economice.

XX. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului

Activitatile desfasurate in cadrul SC Caromet SA pe linie de protectie a mediului in cursul anului 2023 sunt urmatoarele:

- Instruire cu personalul anagajat pe urmatoarele teme:
 - Colectarea selectiva a deseurilor;
 - Manipularea, utilizarea si depozitarea substantelor si preparatelor periculoase;
 - Prevenirea si combaterea poluarii accidentale.
- Intocmirea procedurilor operationale pentru colectarea selectiva a deseurilor, capacitate de raspuns pentru situatii de urgenta, manipularea si depozitarea substantelor chimice periculoase;
- S-a trimis catre APM Caras Severin:
 - Monitorizarea calitatii apelor pluviale si menajere, s-au emis buletinele de analize chimice pentru apele menajere si pluviale evacuate de societate (analize efectuate de personalul societatii);
 - Gestiunea substantelor si preparatelor chimice periculoase (vopsele, diluanti, uleiuri, oxygen);
 - Cantitatile de deseuri colectate pe categorii, mod de gestionare si valorificare conform HG 856/2002.

XXI. Piata valorilor mobiliare emise de societate

Capitalul social nu a inregistrat modificari in cursul anului 2023, el mentinandu-se la valoarea de 31.259.140 lei.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 2,5 lei/actiune.

Structura capitalului social este urmatoarea:

Actionar	Situatia la 31.12.2023		
	Nr. Actiuni	Valoare capital social	Pondere
SC Iasitex SA	11.845.929	29.614.822,50	94,74%
Persoane fizice	655.682	1.639.205,00	5,24%
Alti actionari	2.045	5.112,50	0,016%
Total	12.503.656	31.259.140	100%

XXII. Conducerea societatii comerciale

Administrarea societatii a fost asigurata in cursul anului 2023 de catre Consiliul de Administratie, in a carui componenta s-au aflat:

In perioada 01.01.2023-08.05 2023, administrarea si coordonarea activitatii la SC CAROMET SA Caransebes, au fost asigurate conform conform AGOA nr. 2/29.04.2022 de un Consiliu de Administratie, format din:

BOGNAR ATTILA-IOSIF -presedinte
 OCHIA ION ADRIAN -membru
 MUNCELEAN TEODORA -membru

In perioada 08.05 2023- 10.11.2023, administrarea si coordonarea activitatii la SC CAROMET SA Caransebes, au fost asigurate conform Decizie CA 7/05.05.2023 de un Consiliu de Administratie, format din:

BAIU COSMIN - SILVIU -presedinte
 BOGNAR ATTILA-IOSIF -membru
 MUNCELEAN TEODORA -membru

In perioada 10.11.2023-31.12.2023, administrarea si coordonarea activitatii la SC CAROMET SA Caransebes, au fost asigurate conform Decizie CA 15/10.11.2023 de un Consiliu de Administratie, format din:

TISCHER GABRIEL -presedinte
 BOGNAR ATTILA-IOSIF -membru
 MUNCELEAN TEODORA -membru

Organizarea, gestionarea si conducerea SC CAROMET SA Caransebes in anul 2023 a fost asigurata de o echipa formata din:

- 1. director general:** Ec. CATARANCIUC DAN - 01.01.2023-31.12.2023,
- 2. director productie&tehnice:** Ing. HRIMIUC CORNELIU - 01.01.2023-31.12.2023,
- 3. director economic:** Ec. STANCIUCU ELENA-MADALINA - 01.01.2023-31.12.2023.
- 4. director financiar:** Ec. TIRLUI CRISTIAN – 22.11.2023-31.12.2023.

SC Caromet SA Caransebes nu a acordat avansuri, credite sau alte avantaje materiale membrilor organelor de administratie sau actionarilor.

Salarizarea membrilor conducerii executive s-a facut pe baza contractelor de management.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

TISCHER GABRIEL - presedinte

BOGNAR ATTILA-IOSIF - membru

MUNCELEAN TEODORA - membru

Declaratie privind Governanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB” intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de SC CAROMET SA 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.

O buna governanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar SC CAROMET SA urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

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.	X		
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.	X		
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.	X		
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.		X	Nu exista o procedura/ghid privind evaluarea activitatii Consiliului de administratie. Consiliul de administratie s-a intrunit in anul 2023 in 17 sedinte.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de	X		

	Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.			
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.		X	Nu exista o asemenea politica. Societatea nu detine filiale reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii.
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.	X		
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.	X		
D.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: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.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 D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker D.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		X	Nu a existat interes din partea investitorilor in acest sens . Se va analiza oportunitatea cerintei de a afisa varianta in limba engleza a informatiilor.
D.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.		X	Nu exista o politica de dividend. Repartizarea profitului net se face in cadrul Adunarii Generale Ordinare

	Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			Actionarilor odata cu aprobarea situatiilor financiare.
D.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.		X	Nu exista adoptata o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.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.		X	Se va implementa in viitor aceasta cerinta , in functie de cerintele investitorilor in acest sens
D.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.		X	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

18.04.2024

Presedinte Consiliul de Administratie al SC CAROMET SA

Ing. Tischer Gabriel

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

Index încercare: 711056699 din 19.04.2024

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNET-711056699-2024** în data de **19.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **1066631**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2024.04.19 10:03:04 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

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 31.259.140

Entitatea CAROMET SA

Adresa

Județ Caras-Severin Sector Localitate caransebes

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0758259441

Număr din registrul comerțului J11/6/1991 Cod unic de inregistrare 1 0 6 6 6 3 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

 Situatii 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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	47.237.712
Capital subscris	31.259.140
Profit/ pierdere	1.806.936

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DAN CATARANCIUC

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

G2 EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 1152

CIF/ CUI

2 4 7 2 5 0 8 1

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Elena-Madalina Stanciucu
Digitally signed by Elena-Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 08:53:53 +03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor 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
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile 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	24.637	17.354
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
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	24.637	17.354
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	24.702.257	24.373.279
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.352.001	6.950.217
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.225	40.476
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	967.317	911.575
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.244.718	2.196.002
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	33.267.518	34.471.549
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	6.010.950	6.010.950
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		928
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	66.583	58.854
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.077.533	6.070.732
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	39.369.688	40.559.635
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

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	4.904.242	5.037.228
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	884.911	1.153.457
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	1.889.679	3.650.381
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.160.115	160.388
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.838.947	10.001.454
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.677.436	4.748.522
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.222.355	3.425.386
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	355.473	1.930.539
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	7.255.264	10.104.447
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	369.325	60.231
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	16.463.536	20.166.132
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		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	210.147	208.263
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		3.996.341
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.537.387	1.038.357
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.617.598	2.129.142
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	3.009.971	3.747.325
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	731.673	705.298
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.896.629	11.616.463
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	9.566.907	8.549.669
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	49.146.742	49.317.567
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	3.068.698	
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		526.324
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	238.789	122.579
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.307.487	648.903
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	23.685	23.685
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	23.685	23.685
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		1.407.267
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		1.407.267
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	
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	0	1.407.267
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	31.259.140	31.259.140

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	31.259.140	31.259.140
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.949.618	7.949.618
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.448.299	1.538.646
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.915.660	9.915.660
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.363.959	11.454.306
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	7.054.370	5.141.941
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.418.393	1.806.936
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	121.170	90.347
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	45.815.570	47.237.712
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	45.815.570	47.237.712

*) 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 si prenumele

DAN CATARANCIUC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	16.179.773	18.619.167
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.348.424	15.621.092
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	16.169.773	17.589.999
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	10.000	1.029.168
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	0	1.275.061
Sold D	08	08	148.117	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	148.527	12.833
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.180.183	19.907.061
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.123.321	5.332.218
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	107.774	174.960
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	629.259	1.103.340
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	240.072	780.948
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	385.442	310.765
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	10.000	1.006.495
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.861.832	4.587.912
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.737.667	4.430.085
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	124.165	157.827

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	658.455	672.634
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		672.634
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	658.455	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.966.727	4.756.186
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.005.229	3.742.916
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	828.238	100.997
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
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)		
- 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)		888.584
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
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	133.260	23.689
— 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	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	13.357.368	17.633.745
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.822.815	2.273.316
- 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	465	-867
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
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	2.207	1.590
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.672	723
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	331.999	388.203
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	75.095	78.900
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	407.094	467.103
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	404.422	466.380
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	16.182.855	19.907.784
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	13.764.462	18.100.848
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.418.393	1.806.936
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.418.393	1.806.936
- 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

DAN CATARANCIUC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		1.806.936	
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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	55		93	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	72		103	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	406.790
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	77.533	70.733
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	10.950	10.950
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.950	10.950
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	66.583	59.783
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	66.583	59.783
- 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	5.301.777	5.373.136
- 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		
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		75.532
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	58.573	1.453.121
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	58.573	35.799
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		1.417.322
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.222.355	3.425.386
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	493.028	566.199
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni 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	493.028	566.199
- 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		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
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		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.178	970
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.775	567
- în valută (ct. 5314)	100	86	403	403
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	356.147	59.262
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	121.535	55.739
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	234.612	3.523
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	7.135.419	8.181.459
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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	238.789	198.940
- 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	3.154.985	3.167.499
- 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		
- 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	93.415	79.740
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	475.959	298.631
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	106.340	154.694
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	290.412	143.327
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	79.207	610
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	3.009.971	4.273.649
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	162.300	163.000		
-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	162.300	162.300		
- subventii nereluatae 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	31.259.140	31.259.140		
- acțiuni cotate 4)	150	131	31.259.140	31.259.140		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	22.865	22.865		
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	31.259.140	X	31.259.140	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	29.614.823	94,74	29.614.823	94,74
- deținut de persoane fizice	170	151	1.644.317	5,26	1.644.317	5,26
- 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 raportat 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 raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	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		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
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

DAN CATARANCIUC

Semnatura _____

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) 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. 577/2002 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 exploatații 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 datoriile 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 ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	169.490	226		X	169.716
4.Fond comercial	04				X	
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	169.490	226		X	169.716
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	9.870.458			X	9.870.458
2.Constructii	09	22.239.509				22.239.509
3.Instalatii tehnice si masini	10	12.779.086	1.877.573			14.656.659
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	36.798	40.300			77.098
5.Investitii imobiliare	12	2.062.039				2.062.039
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.247.718	901.088	949.804		2.199.002
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	49.235.608	2.818.961	949.804		51.104.765
III.Imobilizari financiare	19	6.077.533	3.080	9.881	X	6.070.732
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	55.482.631	2.822.267	959.685		57.345.213

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	144.853	7.509		152.362
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	144.853	7.509		152.362
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	244.808			244.808
2.Constructii	28	7.162.902	328.978		7.491.880
3.Instalatii tehnice si masini	29	7.427.085	279.358		7.706.443
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	35.573	1.049		36.622
5.Investitii imobiliare	31	1.094.722	55.741		1.150.463
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	15.965.090	665.126		16.630.216
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	16.109.943	672.635		16.782.578

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	3.000			3.000
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	3.000			3.000
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	3.000			3.000

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DAN CATARANCIUC

Semnătura _____

Numele si prenumele

STANCIUCU ELENA-MADALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Balanta de verificare analitica
pentru perioada 01.dec.2023 - 31.dec.2023 in RON

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital	0,00	31.259.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.259.140,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	31.259.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.259.140,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	7.949.618,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.949.618,22
106	Rezerve	0,00	11.363.959,54	0,00	90.347,00	0,00	90.347,00	0,00	11.454.306,54
1061	Rezerve legale	0,00	1.448.299,30	0,00	90.347,00	0,00	90.347,00	0,00	1.538.646,30
1068	Alte rezerve	0,00	9.915.660,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.915.660,24
117	Rezultatul reportat	7.054.370,42	0,00	403.938,47	19.145,26	403.938,47	2.316.367,87	5.141.941,02	0,00
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.069.949,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069.949,05	0,00	0,00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	6.076.273,37	0,00	403.938,47	19.145,26	403.938,47	1.246.418,82	5.233.793,02	0,00
1175	Rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare	0,00	91.852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.852,00
121	Profit si pierdere	0,00	2.418.392,66	2.297.630,07	2.128.467,74	22.585.788,26	21.974.331,33	0,00	1.806.935,73
121.01	Profit si pierdere an curent	0,00	2.418.392,66	2.297.630,07	2.128.467,74	22.585.788,26	21.974.331,33	0,00	1.806.935,73
129	Repartizarea profitului	121.170,05	0,00	90.347,00	0,00	90.347,00	121.170,05	90.347,00	0,00
151	Provizioane	0,00	23.685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.685,00
1518	Alte provizioane	0,00	23.685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.685,00
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	238.788,89	3.041,78	0,00	35.088,59	0,00	0,00	203.700,30
167.01	Alte datorii - garantii furnizori	0,00	4.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.760,00
167.02	Alte imprumuturi si datorii asimilate - LEASING	0,00	234.028,89	3.041,78	0,00	35.088,59	0,00	0,00	198.940,30
Total pe clasa	1	7.175.540,47	53.253.584,31	2.794.957,32	2.237.960,00	23.115.162,32	24.502.216,25	5.232.288,02	52.697.385,79
Clasa 2									

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si active similare	22.864,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.864,96	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	146.625,93	0,00	0,00	0,00	225,21	0,00	146.851,14	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	9.870.458,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.870.458,06	0,00
2111	Terenuri	9.609.112,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.609.112,06	0,00
2111.01	Terenuri	6.509.648,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.509.648,06	0,00
2111.02	Terenuri Dej	316.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.964,00	0,00
2111.03	Terenuri Borzesti	2.782.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.782.500,00	0,00
2112	Amenajari de terenuri	261.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.346,00	0,00
212	Constructii	22.239.508,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.239.508,86	0,00
212.01	Constructii	8.890.309,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.890.309,50	0,00
212.02	Constructii Dej	3.945.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.945.290,00	0,00
212.03	Constructii Borzesti	9.349.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.349.424,00	0,00
212.04	Constructii < 1500	54.485,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.485,36	0,00
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	12.779.085,95	0,00	800.000,00	0,00	1.877.573,38	0,00	14.656.659,33	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	12.511.384,59	0,00	800.000,00	0,00	1.877.573,38	0,00	14.388.957,97	0,00
2131.01	Mijloace fixe	6.242.838,59	0,00	0,00	0,00	91.413,38	0,00	6.334.251,97	0,00
2131.02	Mijloace fixe Dej	1.709.024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.709.024,00	0,00
2131.03	Mijloace fixe Borzesti	4.559.522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.559.522,00	0,00
2131.04	Echipamente tehnologice COD SMIS 160668	0,00	0,00	0,00	0,00	517.734,00	0,00	517.734,00	0,00
2131.05	Echipamente tehnologice COD SMIS 160668	0,00	0,00	0,00	0,00	468.426,00	0,00	468.426,00	0,00
2131.06	Echipamente tehnologice COD SMIS 161165	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2132.02	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare obiecte de inventar	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,00	0,00
2133	Mijloace de transport	267.650,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.650,36	0,00
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active	36.797,74	0,00	40.300,00	0,00	40.300,00	0,00	77.097,74	0,00
214.01	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active	36.797,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.797,74	0,00
214.02	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie COD SMIS 160668	0,00	0,00	40.300,00	0,00	40.300,00	0,00	40.300,00	0,00
215	Investitii imobiliare	2.062.038,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062.038,77	0,00
215.02	Investitii imobiliare-constructii	2.062.038,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062.038,77	0,00
231	Imobilizari corporale in curs de executie	2.247.718,24	0,00	555.984,63	949.804,31	901.087,63	949.804,31	2.199.001,56	0,00
231.01	Imobilizari corporale in curs de executie-STRUCTURI METALICE	1.695.332,93	0,00	0,00	727.262,00	103.060,00	727.262,00	1.071.130,93	0,00
231.02	Imobilizari corporale in curs de executie-CNC	97.003,56	0,00	199.064,00	118.220,56	237.043,00	118.220,56	215.826,00	0,00
231.03	Imobilizari corporale in curs de executie-BIROURI/VESIARE	183.326,00	0,00	275.416,00	0,00	345.366,00	0,00	528.692,00	0,00
231.04	Imobilizari corporale in curs de executie-SALA SPORT	75.454,00	0,00	0,00	0,00	4.025,00	0,00	79.479,00	0,00
231.05	Imobilizari corporale in curs de executie AMENAJARE CAMIN 3	21.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.454,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231.06	Imobilizari corporale in curs de executie-DOTARE ECHIPAMENT CNC	74.936,75	0,00	0,00	74.936,75	0,00	74.936,75	0,00	0,00
231.07	Imobilizari corporale in curs de executie cantina	75.563,00	0,00	16.818,00	0,00	72.600,00	0,00	148.163,00	0,00
231.08	Imobilizari corporale in curs de executie GARSONIERA	24.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.648,00	0,00
231.09	IMOBILIZARI STADION TEIUS	0,00	0,00	0,00	17.992,00	17.992,00	17.992,00	0,00	0,00
231.10	Imobilizari corporale amenajare camin 1, 2	0,00	0,00	0,00	0,00	44.922,00	0,00	44.922,00	0,00
231.13	Imobilizari corporale in curs de executie	0,00	0,00	0,00	11.393,00	11.393,00	11.393,00	0,00	0,00
231.14	Imobilizari corporaleCNC capitalizare cheltuieli	0,00	0,00	35.142,21	0,00	35.142,21	0,00	35.142,21	0,00
231.15	Imobilizari corporale FOTOVOLTAICE capitalizare cheltuieli	0,00	0,00	29.544,42	0,00	29.544,42	0,00	29.544,42	0,00
261	Actiuni detinute la entitati afiliate	6.010.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010.950,00	0,00
261.01	Actiuni detinute la entitati afiliate AISA	9.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.950,00	0,00
261.02	Actiuni detinute la entitati afiliate UZUC	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00
261.03	Parti sociale detinute la CAROCONS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
267	Creante imobilizate	66.582,89	0,00	0,00	0,00	3.080,00	9.880,20	59.782,69	0,00
2671	Sume datorate de entitatile afiliate	928,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928,48	0,00
2678	Alte creante imobilizate	65.654,41	0,00	0,00	0,00	3.080,00	9.880,20	58.854,21	0,00
2678.01	Creante imobilizate intern	26.269,69	0,00	0,00	0,00	3.080,00	9.880,20	19.469,49	0,00
2678.02	Creante imobilizate extern	31.237,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.237,72	0,00
2678.03	Cautiune dosare	8.147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.147,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	144.854,09	0,00	453,58	0,00	7.508,28	0,00	152.362,37

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale si altor drepturi si activelo	0,00	18.238,88	0,00	20,10	0,00	2.306,52	0,00	20.545,40
2808	Amortizareaa altor imobilizari necorporale	0,00	126.615,21	0,00	433,48	0,00	5.201,76	0,00	131.816,97
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	15.965.090,39	0,00	61.636,89	0,00	665.125,73	0,00	16.630.216,12
2811	Amortizarea amenajarilor de terenuri	0,00	244.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.808,00
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	7.162.901,80	0,00	27.102,34	0,00	328.977,88	0,00	7.491.879,68
2812.01	Amortizare constructii	0,00	5.336.472,14	0,00	21.218,67	0,00	258.256,84	0,00	5.594.728,98
2812.02	Amortizarea constructiilor Dej	0,00	953.295,22	0,00	5.410,99	0,00	65.048,88	0,00	1.018.344,10
2812.03	Amortizarea constructiilor Borzesti	0,00	854.181,10	0,00	361,37	0,00	4.336,44	0,00	858.517,54
2812.04	Amortizarea constructiilor obiecte de inventar	0,00	18.953,34	0,00	111,31	0,00	1.335,72	0,00	20.289,06
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0,00	7.427.085,09	0,00	29.802,04	0,00	279.357,73	0,00	7.706.442,82
2813.01	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0,00	5.724.012,87	0,00	13.524,15	0,00	193.965,24	0,00	5.917.978,11
2813.02	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor Dej	0,00	707.190,70	0,00	4,61	0,00	3.110,52	0,00	710.301,22
2813.03	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor Borzesti	0,00	976.814,40	0,00	424,76	0,00	5.097,12	0,00	981.911,52
2813.04	Amortizarea instalatiilor obiecte de inventar	0,00	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2813.05	Amortizarea mijloacelor de transport	0,00	19.016,12	0,00	5.576,03	0,00	66.912,36	0,00	85.928,48
2813.07	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor COD SMIS 160668	0,00	0,00	0,00	10.272,49	0,00	10.272,49	0,00	10.272,49
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	35.573,20	0,00	87,40	0,00	1.048,80	0,00	36.622,00
2814.01	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	35.573,20	0,00	87,40	0,00	1.048,80	0,00	36.622,00
2815	Amortizarea investitiilor imobiliare	0,00	1.094.722,30	0,00	4.645,11	0,00	55.741,32	0,00	1.150.463,62
293	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs de executie	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2931	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Total pe clasa	2	55.482.631,40	16.112.944,48	1.396.284,63	1.011.894,78	2.822.266,22	1.632.318,52	57.345.213,11	16.785.578,49
Clasa	3								
301	Materii prime	3.883.551,59	0,00	800.732,62	347.788,80	4.741.195,50	4.469.576,57	4.155.170,52	0,00
302	Materiale consumabile	284.950,29	0,00	35.486,19	98.782,39	691.741,84	781.292,42	195.399,71	0,00
3021	Materiale auxiliare	237.372,31	0,00	30.271,74	79.059,43	557.304,09	628.044,75	166.631,65	0,00
3022	Combustibili	0,00	0,00	243,72	243,72	879,04	879,04	0,00	0,00
3024	Piese de schimb	26.591,08	0,00	3.458,41	4.566,54	93.629,43	100.488,40	19.732,11	0,00
3028	Alte materiale consumabile	20.986,90	0,00	1.512,32	14.912,70	39.929,28	51.880,23	9.035,95	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	138.016,15	0,00	25.590,07	7.432,92	124.224,20	173.337,59	88.902,76	0,00
308	Diferente de pret la materii prime si materiale	0,00	100,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,01
322	Stocuri in curs aprovizionare -mat.consum.	1.222,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222,30	0,00
327	Stocuri in curs aprovizionare -marfuri	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00
331	Produse in curs de executie	883.956,00	0,00	1.152.502,00	1.434.293,00	16.232.806,25	15.964.260,25	1.152.502,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
331.01	Produse in curs de executie	883.956,00	0,00	1.025.682,00	1.403.693,00	15.686.461,00	15.544.735,00	1.025.682,00	0,00
331.02	Produse in curs de executie	0,00	0,00	126.820,00	30.600,00	546.345,25	419.525,25	126.820,00	0,00
341	Semifabricate	955,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955,03	0,00
345	Produse finite	1.866.791,77	0,00	1.654.080,29	1.979.985,38	16.433.232,74	15.426.717,41	2.873.307,10	0,00
346	Produse reziduale	0,60	0,00	29,55	29,55	2.445,94	2.445,94	0,60	0,00
351	Materii si materiale aflate la terti	596.602,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596.602,08	0,00
354	Produse aflate la terti	1.434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434,00	0,00
371	Marfuri	21.450,00	0,00	142.017,42	0,00	1.760.681,68	1.006.495,26	775.636,42	0,00
371.01	Marfuri	21.450,00	0,00	0,00	0,00	1.618.664,26	1.006.495,26	633.619,00	0,00
371.02	Marfuri vagoane (capitalizare cheltuieli)	0,00	0,00	142.017,42	0,00	142.017,42	0,00	142.017,42	0,00
381	Ambalaje	0,00	0,00	0,00	0,00	68,22	37,81	30,41	0,00
Total pe clasa	3	7.678.932,81	100,01	3.810.438,14	3.868.312,04	39.986.396,37	37.824.163,25	9.841.165,93	100,01
Clasa	4								
401	Furnizori	0,00	1.448.339,67	1.098.541,99	1.353.482,18	13.520.742,45	13.961.599,07	0,00	1.889.196,29
401.01	Furnizori interni	0,00	1.445.299,54	1.098.541,99	1.353.482,18	12.987.517,37	13.428.373,99	0,00	1.886.156,16
401.01.01	Furnizori interni	0,00	1.445.371,16	1.098.541,99	1.353.482,18	12.987.517,37	13.428.373,99	0,00	1.886.227,78
401.01.02	Furnizori interni punct de lucru Dej	71,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,62	0,00
401.02	Furnizori externi	0,00	3.040,13	0,00	0,00	533.225,08	533.225,08	0,00	3.040,13
404	Furnizori de imobilizari	0,00	169.258,41	1.061.696,58	1.096.947,51	2.719.513,12	2.790.200,40	0,00	239.945,69
404.01	Furnizori de imobilizari	0,00	169.258,41	61.739,58	96.990,51	546.025,72	616.713,00	0,00	239.945,69
404.02	Furnizori de imobilizari COD SMIS 160668	0,00	0,00	0,00	0,00	1.173.530,40	1.173.530,40	0,00	0,00
404.03	Furnizori de imobilizari COD SMIS 160668	0,00	0,00	47.957,00	47.957,00	47.957,00	47.957,00	0,00	0,00
404.04	Furnizori de imobilizari COD SMIS 161165	0,00	0,00	952.000,00	952.000,00	952.000,00	952.000,00	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi nesoite	0,00	0,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,39
409	Furnizori - debitori	1.160.114,93	0,00	-244.406,59	18.321,24	-774.001,89	225.725,22	160.387,82	0,00
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	1.160.114,93	0,00	-244.406,59	18.321,24	-774.001,89	225.725,22	160.387,82	0,00
4091.01	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	90.790,74	0,00	-244.406,59	18.321,24	51.479,83	67.485,07	74.785,50	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4091.02	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor export	1.069.324,19	0,00	0,00	0,00	-825.481,72	158.240,15	85.602,32	0,00
411	Cienti	4.046.664,07	0,00	1.439.579,83	1.934.034,45	20.787.425,25	19.716.339,56	5.117.749,76	0,00
4111	Cienti	4.046.664,07	0,00	1.439.579,83	1.934.034,45	20.787.425,25	19.716.339,56	5.117.749,76	0,00
4111.01	Cienti interni	4.046.664,06	0,00	1.439.579,83	1.934.034,45	20.787.425,25	19.716.339,56	5.117.749,75	0,00
4111.01.01	Cienti interni	4.037.995,27	0,00	1.439.579,83	1.934.034,45	20.787.425,25	19.716.339,56	5.109.080,96	0,00
4111.01.02	Cienti interni punct de lucru Dej	8.668,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.668,79	0,00
4111.02	Cienti externi	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
418	Cienti - facturi de intocmit	94.998,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.998,02	0,00
419	Cienti - creditori	0,00	1.537.386,64	0,00	-581.833,16	60.687,24	-438.342,89	0,00	1.038.356,51
421	Personal - salarii datorate	0,00	18.475,28	509.429,00	480.305,00	4.073.572,00	4.083.042,00	0,00	27.945,28
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	30.683,00	62.872,00	0,00	70.522,00	39.839,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate personalului	16.338,09	0,00	97.324,26	101.226,00	1.006.586,26	1.010.488,00	12.436,35	0,00
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	28.107,46	2.578,00	2.481,00	19.931,00	27.469,00	0,00	35.645,46
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	18.468,31	4.000,00	49.829,00	40.546,93	113.759,28	0,00	91.680,66
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	16.149,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.149,08
4282	Alte creante in legatura cu personalul	0,00	2.319,23	4.000,00	49.829,00	40.546,93	113.759,28	0,00	75.531,58
431	Asigurari sociale	0,00	106.340,00	139.625,00	147.971,00	1.380.689,00	1.423.326,00	0,00	148.977,00
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	273,00	701,00	701,00	7.783,00	8.230,00	0,00	720,00
4311.01	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	273,00	8,00	8,00	2.066,00	2.513,00	0,00	720,00
4311.02	Fond risc accidente si boli profesionale	0,00	0,00	693,00	0,00	5.717,00	0,00	5.717,00	0,00
4311.03	Fond CCIM	0,00	0,00	0,00	693,00	0,00	5.717,00	0,00	5.717,00
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	0,00	37.705,00	0,00	0,00	37.705,00	0,00	0,00	0,00
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	109,00	3,00	3,00	826,00	1.005,00	0,00	288,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4315	Contributia de Asigurari sociale	0,00	49.268,00	99.726,00	106.341,00	958.922,00	1.016.609,00	0,00	106.955,00
4316	Contributia de Asigurari sociale de sanatate	0,00	18.985,00	39.195,00	40.926,00	375.453,00	397.482,00	0,00	41.014,00
436	Contributia asiguratorie de munca	0,00	4.369,00	8.872,00	9.430,00	85.381,00	90.463,00	0,00	9.451,00
438	Alte datorii si creante sociale	58.573,00	0,00	0,00	0,00	39.839,00	68.330,00	30.082,00	0,00
4382	Alte creante sociale	58.573,00	0,00	0,00	0,00	39.839,00	68.330,00	30.082,00	0,00
442	Taxa pe valoare adaugata	0,00	271.885,28	930.530,57	702.964,46	7.697.795,04	7.438.301,25	0,00	12.391,49
4423	TVA de plata	0,00	154.651,00	129.194,00	0,00	1.350.141,82	1.195.490,82	0,00	0,00
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	99.903,57	0,00	378.139,39	278.235,82	99.903,57	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	400.052,46	400.052,46	2.591.343,67	2.591.343,67	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	276.145,89	276.145,89	3.253.220,53	3.253.220,53	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	0,00	117.234,28	25.234,65	26.766,11	124.949,63	120.010,41	0,00	112.295,06
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	13.216,00	28.406,00	29.074,00	270.741,00	285.988,00	0,00	28.463,00
444.01	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	13.216,00	28.406,00	29.074,00	270.741,00	285.988,00	0,00	28.463,00
445	Subventii	0,00	0,00	0,00	0,00	1.417.322,45	0,00	1.417.322,45	0,00
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	0,00	0,00	1.417.322,45	0,00	1.417.322,45	0,00
4452.01	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii COD SMIS 160668	0,00	0,00	0,00	0,00	965.291,13	0,00	965.291,13	0,00
4452.02	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii COS SMIS 161165	0,00	0,00	0,00	0,00	452.031,32	0,00	452.031,32	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	941,20	323.883,00	3.383,00	692.429,51	684.606,10	6.882,21	0,00
446.02	Fond handicapati	0,00	1.288,00	6.633,00	3.383,00	38.771,00	40.866,00	0,00	3.383,00
446.03	Impozite si taxe locale	606,20	0,00	317.250,00	0,00	653.658,51	643.740,10	10.524,61	0,00
446.07	Fond negocieri CCM	0,00	229,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,50
446.08	Impozit pe dividende cantina	0,00	29,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,90
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	79.207,00	0,00	0,00	78.902,00	437,00	0,00	742,00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	79.207,00	0,00	0,00	78.902,00	305,00	0,00	610,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4482	Alte creante privind bugetul statului	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,00	0,00	132,00
451	Decontari intre entitatile afiliate	212.384,21	0,00	481.877,14	857.952,68	868.801,33	1.929.448,23	0,00	848.262,69
4511	Cienti entitati afiliate	329.891,31	0,00	383.011,34	0,00	633.030,45	0,00	962.921,76	0,00
4512	Debitori entitati afiliate	69.647,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.647,14	0,00
4513	Furnizori entitati afiliate	0,00	335.746,27	98.865,80	101.498,68	176.584,88	177.166,23	0,00	336.327,62
4517	Imprumuturi acordate-primite	0,00	146.685,97	0,00	750.000,00	59.186,00	1.680.000,00	0,00	1.767.499,97
4517.01	Imprumuturi acordate entitati afiliate	2.328.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	1.898.780,00	0,00
4517.02	Imprumuturi primite entitati afiliate	0,00	2.475.465,97	0,00	750.000,00	59.186,00	1.250.000,00	0,00	3.666.279,97
4518	Dobanzi aferente decontarilor intre entitatile afiliate	259.337,17	0,00	0,00	6.454,00	0,00	72.282,00	187.055,17	0,00
4518.01	Dobanzi de incasat entitati afiliate	458.096,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458.096,19	0,00
4518.02	Dobanzi de platit entitati afiliate afiliate	0,00	198.759,02	0,00	6.454,00	0,00	72.282,00	0,00	271.041,02
4519	Avansuri acordate-primite entitati afiliate	35.940,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.940,83	0,00
4519.01	Avansuri acordate entitati afiliate	35.940,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.940,83	0,00
461	Debitori diversi	40.971,57	0,00	29.604,01	21.703,60	336.845,86	255.475,56	122.341,87	0,00
461.00	Debitori diversi	26.357,33	0,00	1.164,00	0,00	90.177,08	20.509,08	96.025,33	0,00
461.01	Camin 1	4.498,80	0,00	7.113,40	6.340,60	74.460,19	70.445,59	8.513,40	0,00
461.02	Camin 2	4.358,56	0,00	6.308,30	4.778,35	55.653,08	53.153,34	6.858,30	0,00
461.03	Camin 3	3.050,58	0,00	4.611,95	4.664,15	54.055,79	54.344,42	2.761,95	0,00
461.04	Camin 4	2.706,30	0,00	4.358,35	4.572,34	56.451,71	55.674,97	3.483,04	0,00
461.05	Salariati	0,00	0,00	6.048,01	1.348,16	6.048,01	1.348,16	4.699,85	0,00
462	Creditori diversi	0,00	162.299,63	700,00	700,00	9.300,00	10.000,00	0,00	162.999,63
462.00	Creditori diversi	0,00	16.260,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.260,45
462.01	Camin 1	0,00	39.467,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.467,13
462.02	Camin 2	0,00	33.684,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	33.684,00
462.03	Camin 3	0,00	38.828,05	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	39.278,05
462.04	Camin 4	0,00	34.060,00	0,00	0,00	200,00	450,00	0,00	34.310,00
462.05	RENTA VIAGERA	0,00	0,00	700,00	700,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00
471	Cheltuieli inregistrate in avans	210.147,44	0,00	0,00	54.843,14	644.671,10	646.555,10	208.263,44	0,00
471.01	Cheltuieli inregistrate in avans	210.147,44	0,00	0,00	54.843,14	644.671,10	646.555,10	208.263,44	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	241.909,01	0,00	-866.851,87	-866.858,56	-150.221,77	-143.906,57	235.593,81	0,00
475	Subventii pentru investitii	0,00	0,00	10.055,12	0,00	10.055,12	1.417.322,45	0,00	1.407.267,33
475.02	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	0,00	10.055,12	0,00	10.055,12	1.417.322,45	0,00	1.407.267,33
475.02.01	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii COD SMIS 160668	0,00	0,00	10.055,12	0,00	10.055,12	965.291,13	0,00	955.236,01
475.02.02	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii COD SMIS 161165	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.031,32	0,00	452.031,32
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor -clienti	0,00	464.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.226,00
Total pe clasa	4	6.082.100,34	4.353.203,27	5.118.316,04	5.415.956,54	54.908.075,00	55.636.464,76	7.406.057,73	6.405.550,42
Clasa	5								
512	Conturi curente la banci	356.146,56	0,00	5.786.863,33	5.807.831,06	45.554.523,34	45.851.408,28	59.261,62	0,00
5121	Conturi la banci in lei	121.534,84	0,00	5.786.863,33	5.807.717,09	45.053.746,41	45.119.542,19	55.739,06	0,00
5121.01	Conturi la banci in lei BCR	6.838,50	0,00	136.000,00	128.994,71	1.044.944,51	1.031.056,38	20.726,63	0,00
5121.02	Garantii gestionar	18.312,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.312,53	0,00
5121.03	Conturi la banci in lei B TRANSILVANIA	92.823,24	0,00	209.130,67	238.630,06	2.885.985,39	2.967.890,64	10.917,99	0,00
5121.04	Cont trezorerie	6,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,57	0,00
5121.05	Conturi la banci in lei PIRAEUS BANK	252,63	0,00	0,00	0,00	0,00	252,63	0,00	0,00
5121.08	Conturi la banci in lei CEC	0,00	0,00	5.439.932,66	5.439.932,63	41.094.820,94	41.094.820,91	0,03	0,00
5121.09	Conturi la banci in lei GARANTII TREZO	11,69	0,00	0,00	0,00	0,00	11,69	0,00	0,00
5121.13	Conturi la banci- CEC MASTERCARD	3.289,68	0,00	1.800,00	159,69	25.660,07	25.509,94	3.439,81	0,00
5121.15	Conturi la banci in lei	0,00	0,00	0,00	0,00	2.335,50	0,00	2.335,50	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124	Conturi la banci in valuta	234.611,72	0,00	0,00	113,97	500.776,93	731.866,09	3.522,56	0,00
5124.01	Conturi la banci in valuta BCR	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00
5124.02	Conturi la banci in valuta BANCPOST	18,51	0,00	0,00	0,00	0,00	18,51	0,00	0,00
5124.03	Conturi la banci in valuta B. TRANSILVANIA	2.361,28	0,00	0,00	4,97	0,00	449,57	1.911,71	0,00
5124.04	Conturi la banci in valuta PIRAEUS	203,08	0,00	0,00	0,00	0,00	203,08	0,00	0,00
5124.05	Conturi la banci in valuta BT-RO95	16,85	0,00	0,00	0,00	0,00	16,85	0,00	0,00
5124.06	Conturi la banici valuta-CEC EURO RO 57	232.011,97	0,00	0,00	109,00	500.776,93	731.178,05	1.610,85	0,00
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	3.068.697,81	2.452.008,05	2.994.048,85	20.793.919,51	21.721.563,12	0,00	3.996.341,42
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	3.068.697,81	2.452.008,05	2.994.048,85	20.793.919,51	21.721.563,12	0,00	3.996.341,42
5191.01	Credit Piraeus bank pe termen scurt	0,00	89,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,37
5191.03	Credit BANCA TRANSILVANIA	20.088,58	0,00	0,00	20.088,58	0,00	20.088,58	0,00	0,00
5191.04	LINIE CREDIT CEC BANK	0,00	3.088.697,02	2.452.008,05	2.973.960,27	20.793.919,51	21.701.474,54	0,00	3.996.252,05
531	Casa	13.178,31	0,00	188.319,07	205.803,46	2.501.044,38	2.513.252,96	969,73	0,00
5311	Casa in lei	12.483,79	0,00	95.030,70	112.715,47	1.284.789,58	1.297.218,76	54,61	0,00
5312	Casa camine	280,00	0,00	47.490,58	47.290,56	535.615,00	535.412,18	482,82	0,00
5314	Casa in valuta	403,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,02	0,00
531.13	Casa camine 1+2	11,50	0,00	45.797,79	45.797,43	680.639,80	680.622,02	29,28	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	35.310,00	36.390,00	406.790,00	406.790,00	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	35.310,00	36.390,00	406.790,00	406.790,00	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	1.848,16	6.148,01	56.748,09	56.748,09	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	290.887,99	290.887,99	4.861.717,45	4.861.717,45	0,00	0,00
Total pe clasa	5	369.324,87	3.068.697,81	8.755.236,60	9.341.109,37	74.174.742,77	75.411.479,90	60.231,35	3.996.341,42
Clasa	6								
601	Cheltuieli cu materiile prime	0,00	0,00	347.788,80	347.788,80	4.458.710,89	4.458.710,89	0,00	0,00
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	104.872,92	104.872,92	873.506,72	873.506,72	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	79.059,43	79.059,43	628.044,75	628.044,75	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	6.334,25	6.334,25	93.093,34	93.093,34	0,00	0,00
6022.01	Cheltuieli privind combustibilul deductibil	0,00	0,00	6.174,30	6.174,30	51.117,64	51.117,64	0,00	0,00
6022.02	Cheltuieli privind combustibilul nedeductibil	0,00	0,00	159,95	159,95	41.975,70	41.975,70	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	4.566,54	4.566,54	100.488,40	100.488,40	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	14.912,70	14.912,70	51.880,23	51.880,23	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	7.432,92	7.432,92	173.337,59	173.337,59	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	63,00	63,00	1.584,70	1.584,70	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	89.314,46	89.314,46	1.103.340,10	1.103.340,10	0,00	0,00
605.01	Energie electrica	0,00	0,00	39.286,65	39.286,65	780.948,37	780.948,37	0,00	0,00
605.02	Apa si canal	0,00	0,00	68,70	68,70	11.624,53	11.624,53	0,00	0,00
605.03	Gaze naturale	0,00	0,00	49.959,11	49.959,11	310.767,20	310.767,20	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006.495,26	1.006.495,26	0,00	0,00
608	Cheltuieli privind ambalajele	0,00	0,00	0,00	0,00	37,81	37,81	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	13.942,08	13.942,08	115.486,84	115.486,84	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	0,00	9.600,97	9.600,97	100.996,54	100.996,54	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	7.911,39	7.911,39	43.106,23	43.106,23	0,00	0,00
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	9.550,71	9.550,71	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	-42.519,67	-42.519,67	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	1.726,11	1.726,11	57.971,27	57.971,27	0,00	0,00
623.01	Cheltuieli protocol	0,00	0,00	6.726,11	6.726,11	57.517,03	57.517,03	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
623.02	Cheltuieli cu reclama si publicitate	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	454,24	454,24	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	8.568,00	8.568,00	116.695,04	116.695,04	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	2.568,81	2.568,81	48.848,52	48.848,52	0,00	0,00
625.01	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	2.568,81	2.568,81	48.848,52	48.848,52	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	1.804,65	1.804,65	15.214,17	15.214,17	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	3.867,54	3.867,54	51.140,92	51.140,92	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	417.128,66	417.128,66	3.284.902,74	3.284.902,74	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	92.771,96	92.771,96	888.585,50	888.585,50	0,00	0,00
635.01	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	27.386,00	27.386,00	196.559,57	196.559,57	0,00	0,00
635.02	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate Dej	0,00	0,00	21,93	21,93	5.637,34	5.637,34	0,00	0,00
635.03	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate Borzesti	0,00	0,00	380,00	380,00	380,00	380,00	0,00	0,00
635.08	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	64.984,03	64.984,03	686.008,59	686.008,59	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	419.758,00	419.758,00	4.023.295,00	4.023.295,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	36.390,00	36.390,00	406.790,00	406.790,00	0,00	0,00
6422	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	36.390,00	36.390,00	406.790,00	406.790,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	25.661,00	25.661,00	67.364,00	67.364,00	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6451	Contributia unitatii la asigurari sociale	0,00	0,00	8,00	8,00	2.513,00	2.513,00	0,00	0,00
6453	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	0,00	3,00	3,00	1.005,00	1.005,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	25.650,00	25.650,00	63.846,00	63.846,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca	0,00	0,00	9.430,00	9.430,00	90.463,00	90.463,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	8.750,90	8.750,90	23.688,52	23.688,52	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	8.750,00	8.750,00	23.155,51	23.155,51	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,90	0,90	533,01	533,01	0,00	0,00
6588.01	Alte cheltuieli de exploatare - nedeductibil	0,00	0,00	0,90	0,90	533,01	533,01	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.244,47	-5.244,47	0,00	0,00
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar din evaluarea elementelor monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.244,47	-5.244,47	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	54.380,01	54.380,01	388.203,05	388.203,05	0,00	0,00
666.01	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	50.567,78	50.567,78	367.863,71	367.863,71	0,00	0,00
666.02	Cheltuieli privind dobanzile - leasing	0,00	0,00	1.179,35	1.179,35	14.012,63	14.012,63	0,00	0,00
666.03	Cheltuieli privind dob.	0,00	0,00	2.632,88	2.632,88	6.326,71	6.326,71	0,00	0,00
667	Cheltuieli privind sconturile acordate	0,00	0,00	6.631,00	6.631,00	84.144,00	84.144,00	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	62.090,47	62.090,47	672.634,01	672.634,01	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	62.090,47	62.090,47	672.634,01	672.634,01	0,00	0,00
6811.01	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	51.817,98	51.817,98	662.361,52	662.361,52	0,00	0,00
6811.02	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor COD SMIS 160668	0,00	0,00	10.272,49	10.272,49	10.272,49	10.272,49	0,00	0,00
Total pe clasa	6	0,00	0,00	1.689.933,98	1.689.933,98	18.100.848,66	18.100.848,66	0,00	0,00
Clasa	7								
701	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	1.978.104,10	1.978.104,10	15.621.091,76	15.621.091,76	0,00	0,00
7015	Venituri din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	1.978.104,10	1.978.104,10	15.621.091,76	15.621.091,76	0,00	0,00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0,00	0,00	1.096,50	1.096,50	282.373,71	282.373,71	0,00	0,00
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	0,00	0,00	3.778,40	3.778,40	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	136.354,94	136.354,94	1.623.144,93	1.623.144,93	0,00	0,00
707	Venituri din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00	1.029.167,98	1.029.167,98	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	2.881,48	2.881,48	59.609,96	59.609,96	0,00	0,00
711	Variatia stocurilor	0,00	0,00	3.414.307,93	3.414.307,93	34.735.031,87	34.735.031,87	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	10.055,12	10.055,12	12.833,12	12.833,12	0,00	0,00
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	10.055,12	10.055,12	10.055,12	10.055,12	0,00	0,00
7584.01	Venituri din subventii pentru investitii COD SMIS 160668	0,00	0,00	10.055,12	10.055,12	10.055,12	10.055,12	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	2.778,00	2.778,00	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	0,00	0,00	971,24	971,24	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	0,00	0,00	971,24	971,24	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,03	0,03	-866,61	-866,61	0,00	0,00
766.20	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,03	0,03	-866,61	-866,61	0,00	0,00
767	Venituri din sconturi obtinute	0,00	0,00	-24,43	-24,43	618,57	618,57	0,00	0,00
Total pe clasa	7	0,00	0,00	5.542.775,67	5.542.775,67	53.367.754,93	53.367.754,93	0,00	0,00
Clasa	8								
891	Bilant de deschidere	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
Total pe clasa	8	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
TOTAL GENERAL:		76.788.529,89	76.788.529,89	29.107.942,38	29.107.942,38	266.475.246,27	266.475.246,27	79.884.956,14	79.884.956,14

Director/Administrator
 Elena-Madalina Stanciucu
 Digitally signed by Elena-Madalina Stanciucu
 Date: 2024.04.19 09:31:14 +03'00'

Departament financiar-contabil
 Elena-Madalina Stanciucu
 Digitally signed by Elena-Madalina Stanciucu
 Date: 2024.04.19 09:30:58 +03'00'

SC CAROMET SA CARANSEBES

NOTA 7

Participatii si surse de finantare

SC Caromet SA Caransebes detine la 31.12.2023 titluri de participare la urmatoarele filiale din cadrul grupului:

- AISA Invest SA Cluj - Napoca cu sediul social in Cluj-Napoca, Bulevardul Muncii nr.12

- valoarea contabila participatie	9.950 lei
- proportia de capital detinuta	10 %
- Uzuc SA Ploiesti cu sediul social in Ploiesti str. Depoului nr.16	
- valoarea contabila participatie	6.000.000 lei
- proportia de capital detinuta	2,02 %

DIRECTOR GENERAL
Ec Cataranciu Dan

DIRECTOR ECONOMIC
Ec Stanciucu Madalina



**Elena-Madalina
Stanciucu**

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19
09:45:16 +03'00'

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE
31.12.2023

Nota 1 C

- lei-

C. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE ELEMENTE DE IMOBILIZARI	Nr. rd.	SOLD INITIAL la 01.01.2020	AJUSTARI CONSTITUITE IN CURSUL ANULUI	AJUSTARI RELUATE LA VENITURI	SOLD FINAL la 31.12.2019 13=10+11-12
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale : Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	22	-			-
Alte imobilizari necorporale	23				-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	-			-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	-	-	-	-
Terenuri	26		-	-	-
Constructii	27		-		-
Instalatii tehnice si masini	28	-			-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	-	-		-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	3.000,00			3.000,00
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	3.000,00	-	-	3.000,00
Imobilizari financiare	32	-	-	-	-
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25+31+32)	33	3.000,00	-	-	3.000,00

DIRECTOR GENERAL,
Ec. Cataranciu Dan



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec . Stanciucu Madalina

**Elena-Madalina
Stanciucu**

Digitally signed by Elena-Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 09:37:27 +03'00'

AJUSTARI, PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

- lei-

Denumirea ajustarii	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		in cont	din cont	
		0	1	
Provizioane ptr. litigii 1511			-	-
Alt Provizioane 1518	23.685,00			23.685,00
Ajust. ptr. depreciere terenuri 2911			-	-
Ajust. ptr depreciere constructii 2912				-
Ajust. ptr. depr. echip., instalatii 2913				-
Ajust. ptr. depr. stocuri de materii prime 3910				-
Ajust. ptr. depr. stocuri de mat. cons. 3921			-	-
Ajust. ptr. depreciere semmifabricate 3941				-
Provizioane ptr. depreciere clienti incerti 491	464.226,00	-	-	464.226,00
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi 496				-
TOTAL	487.911,00	-	-	487.911,00

DIRECTOR GENERAL,

Ec Cataranciuc Dan



DIRECTOR ECONOMIC

Ec Stanciucu Madalina

Elena-Madalina
StanciucuDigitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 09:39:37
+03'00'

SC CAROMET SA

J11/06/1991

CUI: 1066631

NOTA 3

Repartizarea profitului la 31.12.2023

- lei-

Destinatia	Exerctiul financiar incheiat la 31.12.2022 Suma lei	Exerctiul financiar incheiat la 31.12.2023 - Suma lei
Profitul net de repartizat:	2,297,223.00	1,806,835.73
Rezultat reportat de repartizat		
Rezerva legala	121,170.00	90,347.00
Alte rezerve - din repartizarea profitului scutit de impozit (profit reinvestit)	0	0
Dividende de platit - total	0	0
- cuvenite APAPS	0	0
- cuvenite SIF	0	0
- cuvenite actionarilor	0	0
Alte surse proprii de finantare la dispozitia societatii	0	0
Acoperire pierderii contabile	2,176,053.000	1,716,488.730
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat	0	0

Director general,

Cataranciu Dan

Elena-
Madalina
Stanciucu
Digitally signed by
Elena-Madalina
Stanciucu
Date: 2024.04.19
09:29:58 +03'00'

Contabil sef,

Stanciucu Elena-Madalina

Elena-Madalina
Stanciucu
Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 09:29:46 +03'00'

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2023

LEI

NR. CRT	CONT	Denumire cont	SOLD LA			
			31.12.2020	termen de exigibilitate		
				sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:			14.862.850,00	9.341.790,00	4.188.336,00	-
1	167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	198.140,00	76.362	122.578,00	
2	401	Furnizori	1.889.196,00	1.889.196,00		
3	404	Furnizori de imobilizari	239.946,00	239.946		
4	408	Furnizori facturi nesosite	-	-		
5	419	Cienti creditor	1.038.357,00	1.038.357,00		
6	421	Personal-salarii datorate	27.945,00	27.945		
7	423	Personal-ajutoare mat. datorate	23.209,00	23.209		
8	426	Drepturi de personal neridicate		-		
9	427	Retineri din salarii dat. tertilor	35.645,00	35.645		
10	4281	Alte datorii in leg. cu personalul	16.149,00	16.149		
11	4282	Alte creante in legatura cu personalul	75.532,00	75.532		
12	4423	TVA	-	-		
13	4428	TVA neexigibila	112.295,00	112.295		
	1311		6.437,00	6.437		
14	4315,00	Contributia la asigurari sociale 25%	107.243,00	107.243		
15	4316,00	Contributia la asigurari sociale de sanatate 10%	41.014,00	41.014		
16	436,00	CAM	9.451,00	9.451		
17	4411,00	Impozitul pe profit	-	-		
18	444	Impozit pe venituri de natura salariilor	28.463,00	28.463		
19	446	Fd. Solidaritate ptr. Persoanele cu handicap	3.383,00	3.383		
20	446,03	Impozite si taxe locale	-	-		
21	446,07	Fond negocieri CCM	230,00	230,00		
22	446,08	Impozit pe dividende cantina	30,00	30,00		
23	4481	Alte datorii in leg. cu bugetul statului	610,00	610		
	4482	Alte creante privind bugetul statului	132,00			
24	4.513,00	Furnizori entitati afiliate	336.328,00	8.758	327.570,00	
#REF!	4.517,00	imprumuturi primite	3.666.280,00	2.455.466,00		
#REF!	4.518,00	dobanzi de platit catre entitati afiliate	271.041,00	72.287	198.754,00	
#REF!	462	Creditori diversi	163.000,00	163.000		
#REF!	473	Decontari in curs declarificare	-	-		
#REF!	475	Subventii pentru investitii	1.407.267,00	1.407.267		
#REF!	5191	Credite bancare pe termen scurt	5.165.527,00	1.503.515	3.662.012	

DIRECTOR GENERAL,
Ec Cataranciu Dan



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Stanciucu Madalina

Elena-Madalina
Stanciucu

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 09:43:58 +03'00'

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele contabilitatii

SC Caromet SA Caransebes si-a intocmit situatiile financiare in conformitate cu **Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile ulterioare, reglementarile emise de Ministerul Finantelor Publice din Romania, Ordinul 10/2019 din 03.01.2019, Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate**

Principii contabile

SC Caromet SA Caransebes si-a intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 in conformitate cu urmatoarele principii contabile generale:

- continuitatii activitatii - societatea isi continua in mod normal activitatea intru-un viitor prevezibil fara a intra in stare de faliment sau reducere semnificativa a activitatii.
- permanentei metodelor – s-au aplicat aceleasi metode de evaluare ca si in exercitiul financiar 2023 ceea ce asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
- prudentei – s-a tinut cont de ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor precum si de obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar 2023 sau pe parcursul unui exercitiu anterior
- independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate venituri si cheltuielile exercitiului financiar 2023 fara a tine seama de data incasarii sau efectuarii platii
- evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv – s-a stabilit valoarea totala corespunzatoare pozitiiilor din bilant pe baza evaluarii separate a valorii fiecarui element individual de activ si pasiv
- intangibilitatii – bilantul de deschidere pentru exercitiul financiar 2024 corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului financiar 2023
- necompensarii – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv nu au fost compensate veniturile cu cheltuielile
- prevalentei economicului asupra juridicului – informatiile prezentate in situatiile financiare ale anului 2023 reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma juridica
- pragului de semnificatie - toate valorile care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare ale anului 2023

Tratamente contabile

- a) la data intrarii in patrimoniu bunurile au fost evaluate si s-au inregistrat in contabilitate la valoarea de intrare, data de costul de achizitie sau costul de productie, denumita si valoare contabila;
- b) evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a facut la valoarea de piata tinandu-se cont de utilitatea si starea acestora;
- c) la incheierea exercitiului elementele patrimoniale s-au evaluat si se reflecta in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniu, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii;

d) la elementele monetare exprimate in valuta, s-a utilizat cursul de inchidere la rata oficiala comunicata de BNR la data de 31.12.2023 respectiv diferentele de curs s-au inregistrat pe venituri respectiv cheltuieli;

La 31.12.2023 cursul de schimb utilizat pentru conversia obligatiilor/creantelor in moneda straina a fost:

- 1 Euro= 4,8694 lei

e) la data iesirii din patrimoniu sau la darea in consum bunurile s-au evaluat si s-au sczut din gestiune la valoarea de intrare;

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea probabila de incasat.

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise pana la 31.12.2023, pentru furnizarea de produse si servicii. Conturile de clienti externi au fost reevaluate la cursul din 31.12.2023.

Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii, altele decat stocurile si impozitele amantate la plata- s-au analizat la data bilantului pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Provizioanele pentru depreciere au fost recunoscute in contul de profit si pierdere daca valoarea contabila a activelor a fost superioara valorilor recuperabile.

Pentru celelalte active provizionul pentru depreciere poate fi reluat daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de depreciere si fara a lua in calcul provizionul.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la valoarea lor nominala, iar facturile din import sunt reevaluate la cursul din 31.12.2023.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale inscrise in evidenta constau in licente, programe informatice inregistrate initial la cost, evaluarea ulterioara fiind efectuata prin aplicarea tratamentului de baza.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale constau in terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, utilaje, aparate de masura si control, mijloace de transport si alte mijloace fixe si sunt inregistrate initial la cost

Amortizarea se calculeaza prin metoda liniara conform Legii 15/1994 cu modificarile ulterioare.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din functiune sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta.

Intretinerea, reparatiile de natura RK si reparatiile curente la mijloacele fixe se trec pe cheltuieli la momentul executarii, iar modernizarile aduse activelor sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost istoric minus amortizarea cumulata.

Imobilizarile corporale au fost reevaluate in conformitate cu HG nr. 945/11.08.1990, HG nr.26/22.01.1992, Hg nr.500/05.07.1994 modificand capitalul social, in anul 2004 au fost reevaluate terenurile si constructiile conform cu HG nr.1553/2003, in anii 2007, 2010 si 2013 a fost reevaluata grupa constructii, diferentele din reevaluare majorand capitalurile proprii ale societatii.

Actiunile de natura obiectelor de inventar inclusiv sculele dispozitivele si verificatoarele sunt trecute pe cheltuieli in momentul dării lor in folosinta si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor.

Amortizarea

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe .

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt determinate conform hotararii Guvernului Romaniei nr. 2139/2004 de aprobare a Catalogului privind clasificarea si duratele normate de functionare a mijloacelor fixe.

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Terenurile apartinand SC Caromet SA Caransebes sunt inregistrate conform Certificatului de Atestare a Proprietatii seria M03 nr. 0778/20.01.1994 si au fost inregistrate conform prevederilor HGR nr.834/1991 si reevaluate conform HG 500/1994 majorand cu aceasta reevaluare capitalul social al societatii.

Conform HG 1553/18.18.2003 societatea a procedat la reevaluarea terenului , diferenta rezultata din reevaluare fiind inregistrata in contul "Rezerve din reevaluare".

Societatea nu detine imobilizari corporale apartinand domeniului public.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare constau in titluri de participare la capitalul social al altor societati, evaluate prin aplicarea regulii de baza la costul istoric mai putin ajustari pentru pierdere de valoare si in garantii de buna executie pentru contractele interne si externe.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind disponibilitatile in casa, banca, valorile de incasat si alte valori.

Stocuri

Stocurile societatii sunt constituite din: materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, produse finite si marfuri.

Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie precum si alte costuri ocazionate de aducerea lor in societate.

Stocurile materiale achizitionate sunt inregistrate la costul de achizitie iar produsele la costul de productie. Costul stocurilor este determinat prin metoda FIFO

Veniturile

Veniturile societatii provin din vanzari de produse finite, prestari de servicii, venituri din chirii, venituri din produse reziduale.

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor sunt transferate cumparatorului

Costurile indatorarii

Costul cu dobanzile aferente imprumuturilor sunt inregistrate pe cheltuieli in momentul aparitiei si nu sunt incluse in costul de productie.

Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile s-a efectuat pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Societatile afiliate

Societatile se considera afiliate in cazul in care una din parti fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

SC Caromet SA Caransebes apartine grupului de firme Serviciile Comerciale Romane. Grupul este format din: Serviciile Comerciale Romane SA Piatra -Neamt, SC Contactoare SA Buzau, SC Sinterom SA Cluj-Napoca, SC A1 Impex SRL Cluj-Napoca, SC Uzuc SA Ploiesti, SC A2 Impex SRL Ploiesti, SC Chimcomplex SA Borzesti, SC A4 Impex SRL Borzesti, SC Iasitex SA Iasi, SC Nova Textile SRL Pitesti, SC Caromet SA Caransebes, SC A5 Invest SRL, SC A6 Impex SA Dej, SC AISA Invest SA Cluj-Napoca, SC INAV SA Bucuresti, SC Eurohouse Piatra Neamt, SC Vitoria Serv Iasi, Uzuc Proiect SRL Ploiesti.

Situatia financiara consolidata a Grupului va fi prezentata de SC Serviciile Comerciale Romane SA Piatra-Neamt.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

Prin Contractul Colectiv de Munca pe ramura si unitate sunt prevazute toate drepturile salariatilor. Aceste drepturi sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre salariatii si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Obligatiile fiscale

Obligatiile fiscale aferente salariilor la 31.12.2023 sunt cele aferente lunii decembrie 2023 care au scadenta 25.01.2024.

Director General,
Ec. Cataranciuc Dan



Director Financiar
ec. Stanciucu Madalina

Elena-Madalina
Stanciucu

Digitally signed by Elena-Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 10:46:56
+03'00'

SC CAROMET SA CARANSEBES

NOTA 7

Participatii si surse de finantare

SC Caromet SA Caransebes detine la 31.12.2023 titluri de participare la urmatoarele filiale din cadrul grupului:

- AISA Invest SA Cluj - Napoca cu sediul social in Cluj-Napoca, Bulevardul Muncii nr.12

- valoarea contabila participatie	9.950 lei
- proportia de capital detinuta	10 %
- Uzuc SA Ploiesti cu sediul social in Ploiesti str. Depoului nr.16	
- valoarea contabila participatie	6.000.000 lei
- proportia de capital detinuta	2,02 %

DIRECTOR GENERAL
Ec Cataranciuc Dan

DIRECTOR ECONOMIC
Ec Stanciucu Madalina



**Elena-Madalina
Stanciucu**

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19
09:45:16 +03'00'

ctm

Nr. inregistrare 1588/19.04.2024

SCRISOARE DE CONFIRMARE A DECLARATIILOR

Stimati domni,

Prin prezenta confirmam, in cunostinta de cauza si cu buna-credinta, dupa o consultare adecvata cu alti directori si reprezentanti ai companiei, asupra realitatii informatiilor cu privire la pozitia financiara, performanta financiara, precum si asupra altor informatii cuprinse in raportarea aferenta anului 2023.

A. Recunoastem, in calitate de Administrator respectiv Contabil sef, responsabilitatile noastre in baza legislatiei in vigoare privind:

- intocmirea situatiilor financiare pe baza reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, care trebuie sa prezinte o imagine fidela cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- efectuarea unor declaratii corecte catre dumnavastra, precum si faptul ca toate tranzactiile efectuate de companie au fost reflectate si evidentiate corespunzator in inregistrările contabile.

B. Nu avem litigii in curs care ar putea afecta buna desfasurare a activitatii entitatii noastre, nu se asteapta plata unor sume si nici nu exista si nu se anticipeaza alte litigii.

C. Evenimentele postbilantiere au fost rezolvate in conformitate cu Ordinul 1802/2014 publicat in Monitorul Oficial 963 din 30 decembrie 2014, forma actualizata, precum aprobarea reglementarilor conforme cu directivele europene.

Cu respect,

Presedintele Consiliului de Administratie,
Ing. Tischer Gabriel

Contabil sef,
Ec. Stanciucu Elena-Madalina

Elena-Madalina
Stanciucu

Digitally signed by Elena-
Madalina Stanciucu
Date: 2024.04.19 09:18:51 +03'00'

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare încheiate la
31 DECEMBRIE 2023

de către
CAROMET S.A.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii companiei **CAROMET S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei **CAROMET S.A. („Compania”)**, cu sediul social în Caransebeș, DN 68, KM 3,2, identificată prin cod unic de identificare 1066631, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

1. Total active:	60.934.030 lei
2. Total capitaluri proprii:	47.237.712 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	1.806.936 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 Companie, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din

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

Evidențiere a unui aspect

Fără a ne modifica opinia atragem atenția asupra următoarelor:

- Creanțele de încasat cu vechime de peste un an sunt în sumă de 718.010 lei. Ajustările constituite se mențin în sumă de 464.226 lei.
- Se menține suma de 94.998 lei-clienți facturi de întocmit neclarificată din anii precedenți.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea CAROMET S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

■ Recunoașterea veniturilor

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie

Modul în care auditul nostru a adresat aspectele cheie

Recunoașterea veniturilor

Veniturile cuprind în principal veniturile din vânzarea produselor finite.

Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătura cu recunoașterea lor.

Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele:

- am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- am solicitat și analizat, prin eșantionare, documentele justificative aferente tranzacțiilor, precum și corelarea cu situațiile vânzărilor și creanțelor înregistrate;
- am verificat dacă veniturile s-au înregistrat în contabilitate la data realizării lor, conform documentelor justificative;
- am verificat corectă întocmire a notelor contabile;
- am verificat respectarea principiului independenței exercițiului;
- am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind informațiile cu privire la raportul administratorilor.



Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 cu privire la CAROMET S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 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.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele

referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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-urile 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 Companiei.
- 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 contabilității 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 Companiei 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 Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului 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 ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Confirmăm că:


Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA152

- În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată, iar în ceea ce privește Comitetul de audit, am recomandat constituirea acestuia, în conformitate cu Legea nr. 162/2017 și Regulamentul UE nr. 537/2014;
- Nu am furnizat pentru Companie niciunul dintre serviciile non-audit interzise, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Companiei, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Companiei și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Cluj-Napoca, 18.03.2024

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este

Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare AF1242

pentru și în numele G2 EXPERT S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare FA1152

Adresa auditorului:

G2 Expert S.R.L.
405200 Dej, str Mihail Kogalniceanu, nr.18, jud. Cluj, Romania
Nr. ord. Reg. Com.: J12/4477/2008, CUI: 24725081
Telefon: +40 264 214 434
Mobil: +40 744 583 031
Email: office.g500@yahoo.com

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: MAN
GHEORGHE-ALEXANDRU
Registru Public Electronic AF1242

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152