

De la,

CAROMET SA CARANSEBES

Catre,

Autoritatea de Supraveghere Financiara, Sectorul Investitiilor Financiare

In atentia domnului Gheorghe Ovidiu Petru – Director General

Subsemnatul, Ienea Dorian-Paul, expert contabil, in calitate de prestator extern de servicii de contabilitate,

Ca raspuns la adresa dumneavoastra, prin care ne solicitati ca in termen de 5 zile sa va transmitem un punct de vedere al CAROMET SA CARANSEBES, cu privire la aspectele din cuprinsul raportului de audit, intocmit la data de 24.03.2025 de catre domnul auditor Gheorghe-Alexandru Man, aferent exercitiului financiar 2024 si publicat pe site-ul operatorului de sistem – BVB, care au condus la exprimarea unei opinii cu rezerve pentru situatiile financiare anuale incheiate la data de 31.12.2024,

Doresc sa va comunic urmatoarele:

1. Referitor la suma de 3.775.986 ce o reprezinta stocuri mai vechi de 3 ani, doresc sa precizez ca o pondere majoritara din aceasta valoare o au rulmentii, osiile, sarma si componentele pentru producerea vagoanelor. Aceste stocuri au fost inventariate si recunoscute de societate inasa avand in vedere obiectul principal de activitate, care este unul foarte specializat (producerea si repararea de boghiuri si vagoane feroviare) va informam ca se incearca de catre managementul societii identificarea unor legaturi comerciale externe cu potentiali clienti din afara tarii care pot fi interesati de achizitionarea acestor componente care sunt in stare buna si exista potential de comercializare a acestora.

In cazul in care pana la finalul anului 2025, nu reusim sa valorificam aceste stocuri, vom lua in considerare constituirea de provizioane.

2. Legat de creantele de incasat de la clienti, care la 31.12.2024 erau in valoare de 3.775.986 lei, va transmitem pe aceasta cale ca societatea a intrepris actiunile legale pentru recuperarea acestora (notificari si somatii de plata, concilieri amiabile etc).

Ajustarile consituite pentru depreciere creante clienti se mentin in suma de 464.226 lei si reprezinta clientii aflati in stare de insolventa.

In cazul in care pana la finalul anului 2025, nu reusim sa incasam aceste creante, vom lua in considerare constituirea de provizioane pentru clientii cu scadente mai vechi de un an.

3. Suma de 94.998 aferenta contului 418 – clienti facturi de intocmit nu a fost deplin clarificata in anii precedenti insa vom initia demersuri pentru a identifica documentele de insotirea a marfurilor comercializate in baza unor avize de insotire a marfurilor.

In cazul in care pana la finalul anului 2025, nu vom reusi sa identificam aceste documente in baza carora s-a facut livrarea, vom proceda la recunoasterea sumei de 94.988 lei ca venit extraordinar al societatii, fiind inregistrata in corespondentul contului 7588 – alte venituri din exploatare.

4. Referitor la faptul ca ni s-a pus in vedere de catre auditor faptul ca nu am estimat si constituit provizioane pentru litigii, va informam ca pana la finalul anului 2025 vom face demersurile juridice pentru a identifica totalitatea litigiilor aflate pe rol si in contrapartida vom constitui provizioane.

Caransebes, 29.05.2025

Serviciul financiar-contabil externalizat,

EC Ienea Dorian-Paul

