

OPIS

RAPORTARI ANUALE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2023

1. Bilantul contabil la 31.12.2023, cu anexele.
2. Raportul auditorilor independenti pentru exercitiul financiar 2023.
3. Raportul anual pentru exercitiul 2023, conform Regulamentului A.S.F.nr.5/2018.
4. Lista punctelor de lucru ale societatii la data de 31.12.2023 (anexa 1).
5. Declaratia administratorului societatii.

RAPORTUL ANUAL
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. nr.5/2018
AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR 2023

I. Activitatea societății comerciale.

I.1.

a) Societatea desfășoară, în cadrul codului de clasificare CAEN 4222, lucrări de construcții montaj în domeniul energiei electrice, reprezentând investiții, reparații capitale, modernizări, reabilitări la linii și stații electrice de la 0.5kv la 400 kv.

Societatea detine un atelier de producție industrială specializat în producția de echipamente electrice și electronice necesare în special activității de bază.

b) Electromontaj Carpați SA Sibiu s-a înființat în anul 1949 ca întreprindere zonala în cadrul Trustului Electromontaj București, iar cu data de 01.01.1991 a devenit societate pe acțiuni cu capital integral de stat, independentă, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu numărul J32/268/1991. În prezent, capitalul este integral privat, societatea fiind listată pe piața AeRO.

c) Acționarul principal al societății a fost Romelectro Investment Development SRL București, până la 17.11.2023, data la care pachetul format dintr-un număr de 230 216 acțiuni, adică 70.06% din capitalul social, a fost cumpărat la bursa de Grampet Logistics SRL, ca urmare a executării silite a fostului proprietar.

d) În cursul anului 2023 au fost achiziționate prin investiții utilaje și echipamente de producție specifice în suma de 34.384 lei, aparate și instalații de măsurare și control în suma de 39.677 lei și mijloace de transport în suma de 151.163 lei. Suma totală a investițiilor se ridică la 225.224 lei. Sursa acestor investiții a constituit-o amortizarea mijloacelor fixe.

e) În exercitiul financiar 2023, cifra de afaceri a fost realizată în procent de 82,65% față de prevederile din buget, fiind în suma de 42.957.447 lei, adică 8.684.588 euro la cursul mediu anual BNR de 4.9464 lei/euro.

În Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 s-a prevăzut închiderea exercitiului cu un profit brut de 1.710.000 lei. Prevederea bugetară nu a fost realizată, activitatea soldându-se cu o pierdere brută de 8.749.019 lei, respectiv o pierdere netă de 9.150.714 lei, din cauza necesității constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor curente în suma de 7.624.622 lei și a creanțelor imobilizate, în suma de 3.593.415 lei, reprezentând valoarea creanțelor neincasate de la Romelectro SA aflată în insolvență, cu care ne aflăm în proces, datorită neînregistrării creanței noastre de 7.624.622 în tabelul preliminar al creanțelor Romelectro. Următorul termen al procesului este 21.05.2024.

Mentionăm că activitatea curentă a firmei, înainte de constituirea ajustărilor de depreciere, s-a soldat cu un profit brut de 2.546.246 lei, respectiv un profit net de 2.078.641 lei.

În exercitiul 2023 nu au fost constituite provizioane de depreciere a stocurilor de materiale, obiecte de inventar și produse finite fără mișcare.

I.2.

a) Principalele lucrări executate de societate constau în construcția, repararea și modernizarea liniilor electrice aeriene și subterane între 0,5 și 400 kv, a stațiilor de transformare a energiei electrice, reabilitarea infrastructurii de irigații, producerea de confecții metalice și fabricarea

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991

BRD GSG Sibiu

IBAN: RO81BRDE3305V02105503300

Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



ELECTROMONTAJ
CARPAȚI SIBIU

Str. Lector, Nr.12, Sibiu
www.elmontaj.ro
ems@elmontaj.ro
0269 215 106

de echipamente electrice.

b) Principalii beneficiari ai lucrarilor executate de firma noastra sunt TRANSELECTRICA, HIDROELECTRICA, DEER TRANSILVANIA NORD, MUNICIPIUL MOINEȘTI, ROMELECTRO SA.

Aceste lucrari ne-au fost atribuite de beneficiari in urma castigarii licitatiilor organizate .

c) Ponderea in cifra de afaceri a prestatiiilor executate pe categorii de lucrari in ultimii 3 ani

este urmatoarea :

AN 2021 :

| | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 1.Lucrari de investitii | = 2 572 044 lei = 7.30% |
| 2.Reparatii,reabilitari, modernizari | = 32 671 506 lei = 92.70% |
| <u>TOTAL 2021</u> | <u>= 35 243 550 lei</u> |

AN 2022 :

| | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 1.Lucrari de investitii | = 8 281 320 lei = 16.20% |
| 2.Reparatii,reabilitari, modernizari | = 42 867 184 lei = 83.80% |
| <u>TOTAL 2022</u> | <u>= 51 148 504 lei</u> |

AN 2023 :

| | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 1.Lucrari de investitii | = 8 919 205 lei = 20.76% |
| 2.Reparatii,reabilitari, modernizari | = 34 038 242 lei = 79.24% |
| <u>TOTAL 2023</u> | <u>= 42 957 447 lei</u> |

d) Pentru exercitiul financiar 2024, AGA a aprobat un plan de investitii in suma de 2.500.000 lei.

e) Principalele firme concurente autohtone existente in domeniul nostru de activitate sunt urmatoarele:

- SC Electromontaj SA Bucuresti
- SC ELM Electromontaj SA Cluj Napoca
- alte firme private profilate pe domeniul lucrarilor energetice.

f) Desfasurandu-si activitatea in domeniul energiei electrice, riscul falimentarii principalilor nostri beneficiari este mic.

1.3.

Principalii furnizori de materii prime si materiale necesare desfasurarii activitatii de productie sunt :

- SIEMENS ROMANIA SRL
- POLYTRADE GLOBAL SRL
- OMV PETROM SRL
- VOLTA ELECTRIC SRL
- EATON ELECTRIC SRL

1.4.

Pe segmentul nostru de piata – prestatii in domeniul energiei electrice – concurenta este foarte puternica, ponderea serviciilor societatii noastre pe aceasta fiind de cca 1%.

1.5.

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

Numarul mediu al salariatilor societatii in anul 2022 a fost de 165 salariați. Raporturile dintre manageri și angajați sunt principal bune, gradul de sindicalizare fiind de 90 %.

1.6.

Lichiditatea societatii (1,59), este peste limita de 1,3%, oferind garantia acoperirii datoriilor din activele curente. Factorul principal care afecteaza lichiditatea este neincasarea creantelor societatii.

1.7.

In exercitiul financiar 2023 s-au realizat din fonduri proprii investitii de 225.224 lei, care reprezinta un procent de 9% din volumul de investitii programat.

2. Activele corporale ale societatii

2.1.

La data de 31.12.2023, societatea avea inregistrate in contabilitate imobilizari corporale in suma de 21.314.931 lei, astfel:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| - terenuri | - 12.879.879 lei |
| - constructii | - 6.569.421 lei |
| - instalatii tehnice,utilaje | - 1.856.649 lei |
| - mobilier,birotica,echipam.- | 8.982 lei |

2.2.

Societatea noastra detine inca un numar insemnat de echipamente tehnologice și mijloace de transport cu o uzura fizica și morala avansata, situatie ce impune continuarea modernizarii dotarilor specifice domeniului de activitate.

2.3.

In prezent firma nu are probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale detinute. Cladirile și terenurile societatii au fost reevaluate la 31.12.2020.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1.

Piata din Romania pe care se tranzactioneaza actiunile dematerializate ale societatii noastre este BVB-AeRO Bucuresti.

3.2.

La data de 31.12.2023, capitalul social subscris și varsat al societatii a ramas acelasi, la valoarea de 1.478.678 lei, reprezentand un numar de 328 595 actiuni a 4.50 lei/actiune.

Numarul detinatorilor de actiuni la data de 28.02.2024 a fost de 1219 persoane.

Componenta actionariatului la aceasta data este urmatoarea:

| | |
|------------------------------------|------------------------------|
| - Grampet Logistics SRL, Bucuresti | = 230 216 actiuni - 70.0607% |
| - Alte persoane juridice | = 37 027 actiuni - 11.2683% |
| - Persoane fizice | = 61 352 actiuni - 18.6710% |

3.3.

Situatia repartizarii profitului net și a platii dividendelor cuvenite actionarilor pe ultimii 3 ani este urmatoarea:

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



ELECTROMONTAJ CARPAȚI SIBIU

Str. Lector, Nr.12, Sibiu
www.elmontaj.ro
ems@elmontaj.ro
0269 215 106

AN 2021 :

| | | | |
|----------------------------|---|-------------|-----------|
| Profit net de repartizat | = | 608.560 lei | din care: |
| - acoperire pierdere fisc. | | | |
| an preced. | = | 0 lei | |
| - rezerve legale | = | 0 lei | |
| - dividende | = | 0 lei | |
| - surse proprii finantare | = | 608.560 lei | |

AN 2022 :

| | | | | |
|----------------------------|---|---------------|-------|-----------|
| Profit net de repartizat | = | 1.784.979 | 0 lei | din care: |
| - acoperire pierdere fisc. | | | | |
| an preced. | = | 0 lei | | |
| - rezerve legale | = | 0 lei | | |
| - dividende | = | 0 lei | | |
| - surse proprii finantare | = | 1.784.979 lei | | |

AN 2023 :

| | | | |
|----------------------------|---|-------|-----------|
| Profit net de repartizat | = | 0 lei | din care: |
| - acoperire pierdere fisc. | | | |
| an preced. | = | 0 lei | |
| - rezerve legale | = | 0 lei | |
| - dividende | = | 0 lei | |
| - surse proprii finantare | = | 0 lei | |

Politica generala a actionariatului societatii in problema repartizarii profitului este aceea de trecere a acestuia la capitolul surse proprii de finantare, in vederea recapitalizarii societatii si pentru obtinerea de surse proprii pentru investitii.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1.

Consiliul de Administratie al societatii a avut in anul 2023 urmatoarea componenta:

- pana la data de 28.04.2023:

- Presedinte ing. Popescu Adrian
- Vicepresedinte ec. Savu Dorin
- Membru ing. Burnete Daniela Cristina

- in perioada 28.04 – 31.12.2023:

- Presedinte Teranova Busines & Consulting SRL prin reprezentant Lupu Florin
- Vicepresedinte Ungureanu Danut
- Membru Stuparu Sorin

Niciun membru al Consiliului de Administratie nu are acord sau legatura de familie cu alta persoana, datorita careia persoana respectiva sa fie numita administrator.

4.2.

Conducerea executiva a fost asigurata in anul 2023 de:

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr. 12, Jud. Sibiu

- Director General: ing. Popescu Adrian
- Director Gen.Adjunct:ing. Bobos Bogdan
- Director Economic: ec. Vasilas Rodica
- Director Productie : ing. Dinica Marian

Niciun membru al conducerii executive nu are acord sau legatura de familie cu o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita in conducerea executiva.

4.3.

Nicio persoana din componenta Consiliului de Administratie sau a conducerii executive nu a fost implicata in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative.

5. Situatia financiar – contabila

Conform situatiei prezentate in anexa, referitoare la elementele de bilant si a contului de profit si pierdere pe ultimii 3 ani, se desprind urmatoarele:

Activele imobilizate au scazut in exercitiul 2023 fata de anul anterior, (70,72%), in principal pe seama scaderii imobiliarilor financiare (13,16%) datorita incasarii garantiilor de buna executie retinute de beneficiari si a constituirii ajustarii de depreciere in suma de 3.593.415 lei .

Valoarea activelor circulante a scazut cu 80,41 % fata de exercitiul anterior , ca urmare a scaderii creantelor la 16,82% prin constituirea ajustarii de depreciere de 7.624.622 lei, in timp ce stocurile au crescut si de asemenea disponibilitatile banesti , facilitatile de credit sub forma de overdraft de 5.000.000 lei fiind rambursate in proportie de 100%.

Datoriile au scazut la 71,26%, in principal prin scaderea datoriilor catre furnizori, dar si a rambursarii totale a creditului de 1.000.000 lei . Politica firmei este , pe cat posibil , de achitare a creantelor la termen. Am solicitat si am obtinut , in baza OUG 181/2020 privind unele masuri fiscal-bugetare, esalonarea la plata a obligatiilor fiscale, in luna martie 2023. Esalonarea s-a aprobat pentru o perioada de 6 luni, suma esalonata fiind de 675.993 lei. In luna august 2023 am solicitat si obtinut o reesalonare a obligatiilor fiscale in suma de 432.437 lei pe o perioada de 6 luni. In prezent Societatea nu mai are obligatii fiscale restante.

In exercitiul 2023, comparativ cu 2022, veniturile totale au inregistrat o scadere la 94,58%, prin scaderea veniturilor din exploatare , in special a productiei de constructii-montaj, ca urmare a suspendarii contractelor cu Romelectro SA si/sau radierii acestora.

Cheltuielile totale au inregistrat o crestere cu 117,36% fata de exercitiul precedent, fiind influentate de ajustarile de depreciere a creantelor , in conditiile scaderii cheltuielilor materiale,(94,30%), a cheltuielilor cu serviciile executate de terti (80,66%, in special a cheltuielilor cu subantreprenorii) si a scaderii cifrei de afaceri.

Exercitiul financiar 2021 s-a incheiat cu un profit net de 608 560 lei.

Exercitiul financiar 2022 s-a incheiat cu un profit net de 1.784.979 lei.

Exercitiul financiar 2023 s-a incheiat cu o pierdere de 9.150.714 lei.

6. Alte informatii

Previziunile conducerii Societatii in ceea ce priveste continuitatea activitatii sunt rezonabile. Desi trebuie avut in vedere ca un client semnificativ al Societatii, Romelectro S.A. Bucuresti, si-a declarat insolventa in februarie 2022, ponderea in contractele aflate in derulare pentru anul 2023 a scazut mult, in prezent toate contractele cu acest client fiind suspendate sau anulate, societatea a incheiat contracte pt anul 2023 si 2024 cu alti beneficiari (Transelectrica, Hidroelectrica, Primaria Vaslui), avand astfel frontul de lucru pt anul in curs asigurat in afara Romelectro.

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



ELECTROMONTAJ
CARPATI SIBIU

Presedintele Consiliului de Administratie,
Tomoni Vizante Dumitru



Director general executiv,
Popescu Adrian

Director economic,
Vasilas Rodica

Str. Lector, Nr.12, Sibiu
www.elmontaj.ro
ems@elmontaj.ro
0269 215 106

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA
IN PERIOADA 2021 – 2023

| | ANUL 2021 | ANUL 2022 | ANUL 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. ACTIVE IMOBILIZATE | 30.734.339 | 31.823.268 | 22.504.680 |
| Din care: | | | |
| - imobilizari necorporale | 1.906 | 727 | 99 |
| - imobilizari corporale | 23.923.260 | 22.783.160 | 21.314.931 |
| - imobilizari financiare | 6.809.173 | 9.039.381 | 1.189.650 |
| II. ACTIVE CIRCULANTE | 13.289.305 | 13.842.834 | 11.130.929 |
| Din care: | | | |
| - stocuri | 3.967.402 | 1.266.852 | 2.886.815 |
| - creante | 12.158.919 | 13.049.934 | 2.195.556 |
| - disponibilitati | -2.837.016 | -473.952 | 6.048.558 |
| III.CHELTUIELI IN AVANS | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVE | 44.023.644 | 45.666.102 | 33.635.609 |
| I. CAPITALURI PROPRII | 33.693.245 | 35.490.063 | 26.384.016 |
| Din care: | | | |
| - capitalul social | 1.478.678 | 1.478.678 | 1.478.678 |
| - fonduri proprii | 32.214.567 | 33.011.385 | 24.905.338 |
| - provizioane | 0 | 0 | 0 |
| II. DATORII | 10.330.399 | 10.176.039 | 7.251.593 |
| Din care: | | | |
| - credite consumate | 919.905 | 750.000 | 0 |
| - furnizori | 4.410.040 | 4.169.106 | 3.457.547 |
| - alte datorii | 4.938.696 | 5.256.933 | 3.794.046 |
| III.VENITURI IN AVANS | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PASIVE | 44.023.644 | 45.666.102 | 33.635.609 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE | 37.364.966 | 49.652.985 | 46.952.251 |
| VENITURI FINANCIARE | 36.609 | 49.042 | 55.953 |
| VENITURI TOTALE | 37.401.575 | 49.702.027 | 47.008.204 |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE | 36.351.821 | 46.945.431 | 51.987.327 |

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
 BRD GSG Sibiu
 IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
 Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

| | ANUL 2021 | ANUL 2022 | ANUL 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Din care: | | | |
| - cheltuieli materiale | 10.781.992 | 17.193.731 | 16.213.658 |
| - cheltuieli cu personalul | 14.449.649 | 14.833.565 | 15.594.453 |
| - cheltuieli cu servicii executate de terti | 8.885.114 | 12.735.166 | 10.272.973 |
| - alte cheltuieli de exploatare | 449.861 | 377.028 | 198.061 |
| - cheltuieli cu amortizarea | 1.785.205 | 1.805.941 | 1.691.797 |
| - ajustari, deprecieri si garantii | 0 | 0 | 7.746.892 |
| CHELTUIELI FINANCIARE | 238.886 | 565.549 | 3.769.896 |
| CHELTUIELI TOTALE | 36.590.707 | 47.510.980 | 55.757.223 |
| REZULTAT DIN EXPLOATARE | 1.013.145 | 2.707.554 | -5.035.076 |
| REZULTAT FINANCIAR | -202.277 | -516.507 | -3.713.943 |
| REZULTAT BRUT | 810.868 | 2.191.047 | -8.749.019 |
| REZULTAT NET | 608.560 | 1.784.979 | -9.150.714 |
| Din care: | | | |
| - acoperire pierdere an precedent | 0 | 0 | 0 |
| - surse proprii de finantare | 608.560 | 1.784.979 | 0 |
| - dividende | 0 | 0 | 0 |

Director general,
Ing. POPESCU ADRIAN



Director economic,
Ec. VASILAS RODICA

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

DECLARATIE

privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa

la 31.12.2023

| <i>Indi-cativ</i> | <i>Prevederi ce trebuie respectate</i> | <i>Respecta</i> | <i>Nu respecta sau respecta partial</i> | <i>Motivul pentru neconformitate</i> |
|-------------------|--|-----------------|---|--|
| A1. | Societatile trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta/ responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului. | DA | | |
| A2. | 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. | DA | | |
| A3. | Fiecare membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu. | DA | | |
| A4. | Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului. | NU DA | | In 2024 se va elabora politica de evaluarea consiliului In 2023 au avut loc 11 sedinte. |

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



| | | | | |
|------|--|------------|----|---|
| A5. | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel puțin urmatoarele: | NU | | A fost cazul in anul 2015, cand am trecut pe piata valorilor mobiliare ATS. |
| A5.1 | Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat. | | | |
| A5.2 | Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat | | | |
| A5.3 | Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin. | | | |
| A5.4 | Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat. | | | |
| B1. | Consiliul va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii strânse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu. | NU E CAZUL | | |
| B2. | Auditurile interne trebuie efectuate de catre o divizie separata structural (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin angajarea unei entitati terte independente. | | NU | |
| C1. | 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 | DA | | |



| | | | | |
|------|---|----------------------|----|---|
| | pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. | | | |
| D1. | Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza , cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: | | NU | Cerinta se va implementa in cursul anului 2024, in limba romana, apoi si in engleza |
| D1.1 | Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare. | DA | | |
| D1.2 | CV-urile membrilor organelor statutare. | DA | | |
| D1.3 | Rapoarte curente si rapoarte periodice. | DA | | |
| D1.4 | Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale. | DA | | |
| D1.5 | 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. | NU a fost cazul | | Societatea nu a acordat dividende si nu a limitat drepturi |
| D1.6 | Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker. | DA cand a fost cazul | | |
| D1.7 | 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, informatii corespunzatoare. | | NU | Se va implementa In cursul anului 2024 |

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.



| | | | | |
|-----|---|----|----|--|
| D2. | Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii. | | NU | Repartizarea profitului net se face la propunerea CA si se aproba de AGA. |
| D3. | O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii 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 prognozei. Daca sunt publicate prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii. | | NU | Nu s-a adoptat pana in prezent. Se va implementa pana la 31.12.2024 |
| D4. | O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari. | DA | | |
| D5. | 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 relevant. | | NU | Doar in limba romana |
| D6. | O societate 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. | | NU | Se va implementa in functie de solicitarile din partea investitorilor. Nu am avut solicitari. |

Presedinte Consiliu de Administratie,

Tomoni Vizante Dumitru



S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

ANEXA 1

**LISTA PUNCTELOR DE LUCRU ALE SOCIETATII
LA DATA DE 31.12.2023**

- 1. Deva** (constructii montaj) – Municipiul Deva, str.Depozitelor nr.25 jud. Hunedoara.
- 2. Atelier Cristian** (productie industrială) – Comuna Cristian, str.II, nr.3, jud.Sibiu.
- 3. Isalnita** (sediul secundar) – Comuna Isalnita, str.Mihai Eminescu, nr.109A, jud.Dolj.

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.81/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023, pentru:

Persoana juridica: ELECTROMONTAJ CARPATI SA Sibiu
Judetul: 32 – Sibiu
Adresa: Sibiu, str. Lector nr.12, tel.0269215106
NRC: J32 / 268 / 1991
Forma de proprietate : 34 – societate comerciala pe actiuni
Activitatea preponderenta (clasa CAEN): 4222 – Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii.
Cod de identificare fiscala: RO790600.

Presedintele Consiliului de Administratie Tomoni Vizante Dumitru isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu standardele contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, iar Raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor firmei, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Tomoni Vizante Dumitru**



S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.81/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023, pentru:

Persoana juridica: ELECTROMONTAJ CARPATI SA Sibiu
Judetul: 32 – Sibiu
Adresa: Sibiu, str. Lector nr.12, tel.0269215106
NRC: J32 / 268 / 1991
Forma de proprietate : 34 – societate comerciala pe actiuni
Activitatea preponderanta (clasa CAEN): 4222 – Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii.
Cod de identificare fiscala: RO790600.

Presedintele Consiliului de Administratie Tomoni Vizante Dumitru isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu standardele contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, iar Raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor firmei, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Tomoni Vizante Dumitru**



S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.
cu privire la activitatea desfasurata in exercitiul economico-financiar 2023

In anul 2023 conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie format din 3 membri, astfel:

- in perioada 01.01- 28.04.2023:

- Presedinte ing. Popescu Adrian
- Vicepresedinte ec. Savu Dorin
- Membru ing. Burnete Daniela-Cristina

- in perioada 28.04 – 31.12.2023:

- Presedinte Teranova Busines & Consulting SRL prin r reprezentant Lupu Florin
- Vicepresedinte Ungureanu Danut
- Membru Stuparu Sorin

Conducerea executiva a fost asigurata in anul 2023 de:

- Director General: ing. Popescu Adrian
- Director Gen.Adjunct: ing. Bobos Bogdan
- Director Economic: ec. Vasilas Rodica
- Director Productie : ing. Dinica Marian

Modul de realizare a obiectivelor propuse pentru anul 2023 prin bugetul de venituri si cheltuieli este prezentat in partea a doua a raportului.

Principalele lucrari derulate in cursul anului 2023 au fost:

- Modernizarea Statiei electrice 220/100kV Dumbrava ;
- Modernizarea Statiei electrice 220/100/20kV Arefu ;
- Modernizarea Statiei electrice 100/20kV CET II Oradea;
- Modernizare Spital de Urgenta Moinesti;
- Modernizarea st.110kv Stejaru ;
- Transport public Vaslui;
- Instalatii electrice CTE Iernut.



Referitor la activitatea Sistemului Integrat de Management din anul 2023, mentionam ca toate activitatile specifice domeniului de activitate al societatii s-au derulat in conditii controlate, reglementate prin documentele sistemului integrat de management al calitatii, mediului si securitatii muncii, documente ce sunt mentinute in actualitate prin revizii periodice.

Echipamentul de protectie si de lucru, inclusiv produse biocide cu rol dezinfectant, echipamente individuale de protectie, s-a acordat conform prevederilor C.C.M. intocmai si la timp.

In anul 2023 nu s-a inregistrat niciun accident de munca .

Ca evenimente care au importanta pentru activitatea prezenta si viitoare a societatii, mentionam urmatoarele:

- Incepand cu data de 17.11.2023 au avut loc modificari majore in structura actionariatului Electromontaj Carpati SA, actionarul majoritar al firmei devenind SC GRAMPET LOGISTICS SRL , acesta achizitionand de pe Bursa de Valori pachetul detinut de Romelectro Investment Development SRL , reprezentand 70.06% din capitalul social al firmei.

- In data de 03.02.2022 s-a deschis procedura generala a insolventei fata de societatea debitoare Romelectro SA – dosar nr. 909/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII-a Civila. Soceiatea noastra a solicitat inscrierea la masa credala cu suma de 11.218.037,33 lei, reprezentand valoarea totala a creantelor de incasat pana la 03.02.2022. Din aceasta suma ne-a fost recunoscuta doar suma de 3.593.414,94 lei reprezentand garantii de buna executie. Am depus contestatie impotriva Tabelului preliminar al creantelor Romelectro si ne aflam in proces, in faza de expertiza tehnica, , pentru neinscrierea in tabelul creantelor a sumei de 7.624.622,39 mii lei reprezentand facturi neincasate si compensarea acestei sume cu niste penalitati de intarziere nefacturate si despre care societatea nu a fost anterior instiintata. Urmatorul termen al procesului este 21.05.2024.

Pentru inchiderea exercitiului financiar 2022 am constituit un provizion de litigii in suma mentionata, de 7.624.622,39 lei, dar AGA din 28.04.2023 nu a aprobat bilantul in aceasta forma si am fost nevoiti sa-l refacem fara acel provizion.

Pentru anul 2023, am considerat oportun sa inregistram ajustari de depreciere atat pentru creantele reprezentand facturi neincasate (7.624.622,39 lei), cat si pentru cele imobilizate (3.593.414,94 lei), intrucat sansele de recuperare a acestor creante sunt aproape nule.

Mentionam ca in prezent, toate contractele cu Romelectro SA sunt suspendate sau reziliate.

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

Deși activitatea societății în anul 2023 a fost profitabilă, înregistrându-se un profit brut de 2.546.246 lei, respectiv 2.078.641 profit net, ca urmare a înregistrării ajustărilor de depreciere menționate, societatea a înregistrat o pierdere de 9.150.714 lei.

În continuare sunt prezentați principalii indicatori economico-financiar realizati la data de 31.12.2023:

lei

| INDICATORI | BVC | REALIZARI | % |
|--|------------|------------|---------|
| 1. Venituri din activitatea de baza | 51.318.000 | 42.401.163 | 82,62 |
| 2. Venituri din alte activitati | 654.000 | 556.284 | 85,06 |
| CIFRA DE AFACERI (1+2) | 51.972.000 | 42.957.447 | 82,65 |
| 3. Productia stocata (PSI) | 200.000 | 3.324.659 | 16620 |
| 4. Productie in curs executie (C+M) | 0 | 251.000 | - |
| 5. Alte venituri din exploatare | 286.000 | 419.146 | 146,55 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE (1-5) | 52.458.000 | 46.952.252 | 89,50 |
| 6. VENITURI FINANCIARE | 42.000 | 55.953 | 133,22 |
| VENITURI TOTALE (1-6) | 52.500.000 | 47.008.205 | 89,54 |
| 1. Cheltuieli materiale+energie | 20.560.000 | 16.213.658 | 78,86 |
| 2. Cheltuieli totale cu personalul | 14.800.000 | 15.594.453 | 105,37 |
| 4. Cheltuieli prestari terti + subantrepr. | 12.800.000 | 10.272.973 | 80,26 |
| 5. Cheltuieli cu amortizarea | 1.820.000 | 1.691.797 | 92,96 |
| 6. Alte cheltuieli de exploatare | 390.000 | 8.214.446 | 2106,26 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE (1-7) | 50.370.000 | 51.987.327 | 103,21 |
| 7. CHELTUIELI FINANCIARE | 420.000 | 3.769.896 | 906,02 |
| CHELTUIELI TOTALE (1-8) | 50.790.000 | 55.757.224 | 109,78 |
| Rezultatul din exploatare | 2.088.000 | -5.035.076 | - |
| Rezultatul financiar | -378.000 | -3.713.943 | - |
| PROFIT BRUT CONTABIL | 1.710.000 | -8.749.019 | - |
| Impozit pe profit | 273.600 | 401.695 | 146,82 |
| PROFIT NET | 1.436.400 | -9.150.714 | - |

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

 C.I.F. RO790600, J32/268/1991
 BRD GSG Sibiu
 IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
 Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



| | | | |
|---|------------|------------|--------|
| CREDITE PE TERMEN SCURT | 1.000.000 | 0 | - |
| Fond salarii brute | 14.800.000 | 14.783.838 | 99,89 |
| Numar mediu scriptic | 200 | 165 | 82,5 |
| Castig mediu brut | 6100 | 7466 | 122,39 |
| Productivitatea muncii la CA | 259.860 | 260.348 | 100,2 |
| Gradul de indatorare | 20% | 21,56% | 107,8 |
| Solvabilitatea patrimoniala | 50% | 100% | 200 |
| Lichiditatea imediata | 150.00 | 113,69 | 75,79 |
| Rata rentabilitatii la CA | 1,00% | - | - |
| Grad de acoperire a chelt. cu venit. | 102.00% | 84.31% | 82,66 |
| Viteza de rotatie a fondului de rulment | 14 | 24.21 | 172,93 |

I. SITUATIA ECONOMICA

In exercitiul financiar 2023, prin activitatea desfasurata, societatea nu a reusit sa-si indeplineasca indicatorii economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli din cauze legate de suspendarea/rezilierea unor contracte (cele cu Romelectro SA) si de neinceperea la timp a altora (de ex. CTE Iernut). Totusi, profitul brut contabil realizat inainte de inregistrarea ajustarilor privind deprecierea creantelor a fost de 2.546.246 lei. Cifra de afaceri a fost realizata in procent de 82,65%, iar productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri, in procent de 100,2%.

1. Activitatea din exploatare

Totalul veniturilor din exploatare a fost realizat in procent de 89,5% fata de prevederile din buget si are urmatoarea componenta:

42.401.163 lei - venituri din activitatea de constructii montaj

435.055 lei - venituri din vanzarea marfurilor, produselor finite si
deseurilor

117.014 lei - venituri din chirii spatii

4.215 lei - venituri din comisioane

1. 42.957.447 lei = CIFRA DE AFACERI

precum si:

3.324.659 lei - produse finite realizate pentru activitatea de constructii

251.000 lei - productia in curs a activitatii de constructii

0 lei - venituri din vanzari active

419.146 lei - alte venituri

2. 3.994.805 lei = ALTE VENITURI

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991

BRD GSG Sibiu

IBAN: RO81BRDE330SV02105503300

Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



(1+2) 46.952.252 lei = TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE

Totalul cheltuielilor din exploatare a fost in procent de 110,34% fata de prevederile din buget si este format din:

- 16.213.658 lei - cheltuieli materiale, energie apa
- 10.272.973 lei - cheltuieli cu prestatiile efectuate de terti, inclusiv subcontractorii
- 269.494 lei - taxe si impozite locale.
- 15.594.453 lei - cheltuieli cu retributia personalului, inclusiv contributiile si tichetele de masa
- 0 lei - cheltuieli cu activele cedate(din reevaluari)
- 198.061 lei - amenzi, penalitati, sponsorizari, prevederi CCM *
- 1.691.797 lei - amortizarea imobilizarilor corporale
- 7.746.891 lei - ajustari depreciere creante

51.987.327 lei = TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

A rezultat o pierdere din exploatare de 5.035.076 lei.

2. Activitatea financiara

In exercitiul 2023 societatea a inregistrat venituri financiare in suma de 55.953 lei, reprezentand:

- 48.090 lei - venituri din diferente de curs valutar
- 1.395 lei - venituri din dobanzi
- 6.468 lei - venituri din sconturi furnizori.

S-au inregistrat cheltuieli financiare in suma de 3.769.896 lei, astfel:

- 40.535 lei - diferente nefavorabile de curs valutar
- 133.165 lei - dobanzi achitate pentru credit, overdraft si leasing.
- 2.781 lei - comisioane platite
- 3.593.416 - ajustari de depreciere creante imobilizate

A rezultat o pierdere financiara de 3.713.943 lei.

3. Indicatori economico-financiari

Veniturile totale obtinute, in suma de 47.008.205 lei, reprezentand 89,54% din prevederi si cheltuielile totale in suma de 55.757.224 lei, reprezentand 109,78% din prevederile de buget, au condus la inregistrarea unei pierderi brute de 8.749.019 lei.

Fondul de salarii brut consumat a fost de 14.783.838 lei (99,89% fata de B.V.C.), iar castigul mediu brut de 7.466 lei/salariat (122,39%).

Productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri a fost de 260.348 lei/salariat si reprezinta 100.2% din prevederile de buget.

Indicatorul "gradul de indatorare", realizat in procent de 21,56%, fata de 20% programat reflecta o situatie financiara mai putin buna si se explica prin cresterea datoriilor catre furnizori si bugetul statului in conditiile incasarii cu mare dificultate a creantelor .



Indicatorul "solvabilitatea patrimoniala", realizat in procent de 100% fata de 50% prevazut in B.V.C. este favorabil , dat fiind faptul ca am rambursat toate creditele contractate.

Indicatorul "lichiditate imediata"- 113,69 realizat, fata de 150 programat, reflecta o situatie nefavorabila, datorita cresterii datoriilor, din cauza neincasarii creantelor, in special cele de la Romelectro SA.

Indicatorul "gradul de acoperire a cheltuielilor din venituri", realizat in procent de 84,31% fata de 102% prevazut, arata o situatie nefavorabila.

Fondul de rezerva de 5% legal constituit din profitul realizat, s-a mentinut la valoarea din anul 2007, fiind in suma de 295.736 lei, adica la nivelul de 20% din capitalul social, limita maxima admisa de reglementarile legale.

II. INVESTITII SI CREDITE

In exercitiul financiar 2023, societatea a realizat un volum de investitii, in suma de 225.224 lei, astfel:

| | | |
|---|---|-------------|
| - utilaje si echipamente de mica mecanizare | = | 34.384 lei |
| - aparate si instalatii de masurare | = | 39.677 lei |
| - autovehicule | = | 151.163 lei |

In martie 2021, societatea a contractat un imprumut de 5.000.000 lei sub forma de overdraft de la First Bank, iar in octombrie, o linie de credit de 1.000.000 lei la Banca Transilvania, pentru acoperirea deficitului de numerar datorat neincasarii la timp a creantelor. Ca urmare a neprelungirii acestor credite de catre banci din cauza insolventei Romelectro, am fost nevoiti sa returnam aceste credite in rate lunare. Astfel, in luna septembrie 2022 am achitat atat soldul la First Bank cat si cel de la Banca Transilvania .

III. CREANTE SI DATORII

Situatia creantelor si a datoriilor la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

1. TOTAL CREANTE = 2.195.557 lei, din care:

| |
|---|
| 2.126.158 lei - clienti si ajustari creante |
| 1.324 lei - creante cu personalul |
| 56.997 lei - creante cu bugetul statului si bugetele asigurarilor societatii |
| 11.078 lei - debitori diversi |

2. TOTAL DATORII = 7.251.594 LEL, din care:

| |
|--|
| 0 lei - credite bancare utilizate |
| 3.457.547 lei - furnizori diversi |
| 327.617 lei - avans incasat comenzi |
| 326.564 lei - datorii cu personalul |
| 1.639.914 lei - datorii fata de bugete |

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu



7.248 lei - creditori diversi
1.492.704 lei - imprumuturi si datorii financiare(leasing
si GBE)

0 lei – alte datorii fata de stat/institutii publice

Capitalul social al societatii nu a suferit nicio modificare, ramanand la valoarea de 1.478.678 lei.

IV. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI SI RESPECTAREA LEGII CONTABILITATII

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor nr. 2861/2009 si a deciziei interne nr. 146 / 20.11.2023 s-a procedat la efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului societatii, atat a gestiunilor, cat si a conturilor bilantiere.

In urma actiunilor de inventariere efectuate, comisiile nu au stabilit diferente intre stocurile scriptice si cele factice, nici la depozitul central de materiale si obiecte de inventar si nici la gestiunea de piese auto si carburanti.

Comisia de inventariere a stabilit ca unele materiale din gestiunile mentionate sunt depreciate si uzate fizic sau moral. S-a intocmit o lista cu aceste materiale propunandu-se scoaterea din uz cu valorificarea corespunzatoare a deseurilor rezultate.

Comisia de inventariere a gestiunii de mijloace fixe nu a constatat diferente in plus sau in minus la pozitiiile inventariate.

A fost identificat un nr de 17 pozitii de active imobilizate care intrunesc conditiile de casare, ca urmare a uzurii fizice si morale. S-a procedat la casarea acestora.

Terenurile societatii s-au inventariat in functie de titlurile de proprietate actualizate.

Pentru creantele existente in sold la data de 31.12.2023 s-au obtinut confirmarile de sold necesare de la clienti si debitori.

Pentru soldurile de datorii de la furnizori si creditori, s-au primit de la acestia confirmarile necesare.

Pentru soldurile conturilor bancare, am primit de la bancile partenere extrase de cont la data de 31.12.2023, confirmate.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul 2023, au fost consemnate in documentele legale si corect contabilizate, cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii.

Regulile de intocmire a bilantului contabil au fost respectate, posturile inrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balatei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice cu privire la intocmirea sa si a anexelor sale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre venituri si cheltuieli si au fost respectate principiile contabilitatii.

V. REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Nu e cazul, avand in vedere inchiderea exercitiului cu pierdere.

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Jud. Sibiu

VI. RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUITATII ACTIVITATII

Previziunile conducerii Societatii in ceea ce priveste continuitatea activitatii sunt rezonabile. Desi trebuie avut in vedere ca un client semnificativ al Societatii, Romelectro S.A. Bucuresti, si-a declarat insolventa in februarie 2022, (ponderea in contractele aflate in derulare a scazut de la 30 % in anul 2021 la 3% in anul 2023), societatea a incheiat contracte pt anul 2023 si 2024 cu alti beneficiari (Transelectrica, Hidroelectrica, DEER Oradea, DEER Brasov, etc), avand astfel frontul de lucru pt anul in curs asigurat in afara Romelectro.

VII. ALTE INFORMATII

a). Am beneficiat in anul 2023 de prevederile OUG 181/2020 privind unele masuri fiscal-bugetare, obtinand esalonarea la plata a obligatiilor fiscale , care nu s-au putut achita din cauza dereglarilor cauzate de neincasarea creantelor. Am avut doua esalonari, in luna februarie 2023 si in august acelasi an. Am achitat toate ratele , lichidand astfel datoriile restante ale societatii. In prezent societatea nu inregistreaza obligatii bugetare restante.

b) În ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a entității - societatea isi va continua activitatea în acelasi domeniu de activitate ca și în exercitiile financiare anterioare, apreciind ca datorită experienței , pozitiei pe piața și managmentului performant va obtine profit.

c) Societatea nu desfășoară activități din domeniul cercetării și dezvoltării.

d) Societatea este constituita ca societate pe actiuni, în care capitalul social este format din actiuni și nu se pune problema achizițiilor de acțiuni proprii.

e) Societatea nu deține sucursale.

f) Societatea nu utilizeaza instrumente financiare.

g) În materie de management al riscului financiar, Societatea este expusa urmatoarelor riscuri: riscul pietei (riscul de rata a dobanzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Prin deciziile luate de către societate se incearca reducerea sau minimizarea riscurilor , astfel incat activitatea sa se desfasoare in bune conditii.

h) Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale ale societății pot fi afectate de variatiile ratei dobanzilor, în principal datorită imprumuturilor în valuta contractate de la bancile finantatoare. Societatea nu are imprumuturi în valuta. Riscul de numerar determinat de rata dobanzii este riscul ca dobanda, respectiv cheltuiala cu aceasta sa fluctueze.

i) Riscul valutar

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar sau echivalente de numerar, respectiv creante și datorii exprimate în valuta.

Creantele și datoriile în valuta, precum și imprumuturile în valuta sunt exprimate ulterior în lei, la cursul de schimb din ultima zi bancara a fiecărei luni, comunicat de Banca Naționala a Romaniei. Diferențele de curs de schimb între cursul istoric și cursul din ultima zi a lunii sunt incluse în contul de profit

și pierdere.

Exista însă și riscul de schimb, care presupune ca în ziua schimbării valutei în lei (pentru plățile făcute în România) cursul de schimb să fie mult scăzut fata de perioade anterioare. Pentru a preintampina acest risc, firma urmărește atent evoluția cursului, și negociază cu banca un curs mai favorabil.

Ratele oficiale de schimb pentru anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 au fost de 1 EUR = 4.9471 RON la 31 decembrie 2022 și 1 EUR = 4.9746 RON la 31 decembrie 2023.

j) Riscul de creditare

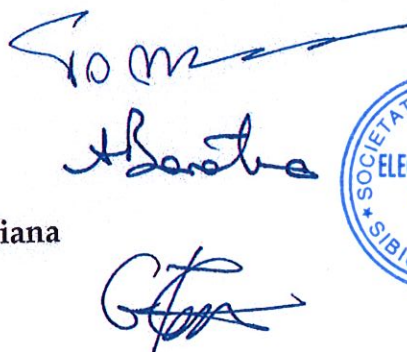
Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, iar acest risc rezulta în principal din creanțele comerciale.

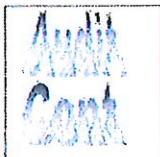
k) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor privind datoriile financiare care sunt decontate în numerar. Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține conducerii societății, care a creat o bază corespunzătoare de gestionare a riscului privind lichiditățile pentru a răspunde cerințelor de finanțare ale conducerii pe termen scurt, mediu și lung. Societatea gestionează riscul privind lichiditățile prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut, prin continuă monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Consiliul de Administrație:

- Presedinte: Tomoni Vizante Dumitru
- Membru: Borotea Adrian Remus
- Membru: Galateanu Ramona Georgiana





Societate de Audit, Consultanță și Contabilitate
Sibiu; Str. Lector nr.6A, CUI RO 15123389; J 32/25/2003;
aut.CAFR 321, email:db_auditcont@yahoo.com
Tel: 0269-222446; Mobil: 0745-159770;

Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății ELECTROMONTAJ CARPATI S.A. SIBIU

Raport asupra auditului situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ELECTROMONTAJ CARPATI SA SIBIU. („Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, precum și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, și cu notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

| | |
|--|----------------|
| - Activ net/Total capitaluri proprii: | 26.384 mii lei |
| - Pierdere netă al exercițiului financiar: | 9.151 mii lei |

- 2 În opinia noastră situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare individuale a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a rezultatului individual al operațiunilor sale și a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează ”Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 (“Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit.

- 4 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care ,în baza raționentului nostru profesional au avut cca mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separat cu privire la aceste aspecte cheie.

5 Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei 10 -Alte Informații, din situațiile financiare, care descrie ca evenimente care au importanța pentru activitatea curentă și viitoare a societății, deschiderea procedurii generale a insolvenței față de debitoarea Romelectro S.A. în data de 03.02.2022-dosar nr.909/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului București Secția a VII-a Civilă.

Societatea a considerat oportun și mai ales necesar să depună cererea de înscriere la masa credală, în valoarea de 11.218.038,33 lei care reprezintă creanțele de încasat la 03.02.2022. Prin notificarea trimisă de consorțiul de administratori judiciari a fost recunoscută doar suma de 3.593.414,94 lei, care reprezintă garanțiile de bună execuție aferente lucrărilor facturate, iar diferența de 7.624.622,39 lei este considerată ca penalități de întârziere către debitoarea Romelectro S.A. În acest context Electromontaj Carpați S.A. a depus contenstație împotriva Tabelului preliminar al creanțelor Romelectro S.A. considerând că penalitățile au fost constituite eronat . Ca urmare a acestor evenimente sumele respective au un tratament diferit din punct de vedere contabil și fiscal în anul 2022, până la pronunțarea și comunicarea sentinței definitive în această cauză.

La finele anului 2023 datorită evoluției lente a litigiului în care s-au contestat sumele datorate de Romelectro S.A. ,societatea a considerat necesar ajustarea deprecierei creanțelor aferente sumei de 7.624.622,39 lei nerecunoscută la masa credală și ajustare depreciere creanțe imobilizate pentru suma de 3.593.414,94 lei reprezentând garanțiile de bună execuție constituite și neîncasate.

De asemenea Societatea mai este implicată și în alte litigii în calitate de pârât ,respectiv în dosarul nr.3190/108/2023 reclamanat Municipiul Arad și dosarul nr.8714/118/27.12.2023 reclamant Municipiul Constanta,litigii care sunt în derulare și pentru care nu s-au constituit provizioane la încheierea exercițiului financiar 2023.

Conform Declarației Conducerii, Societatea a luat măsuri prin care aceste efecte negative să fie atenuate sau eliminate, astfel că nu se estimează dificultăți semnificative care pot afecta continuitatea activității pe cel puțin 12 luni de la data situațiilor financiare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492, control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.

Raportul administratorilor este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a 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 Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 12 Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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.
- 13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

14. Confirmăm că:

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr. 04 din data de 6 decembrie 2022 să audităm situațiile financiare ale Societății ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A. SIBIU pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

* Opinia noastră de audit este în conformitate cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administrație, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport de audit. De asemenea în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

* Nu am furnizat pentru Societate servicii **non audit interzise**, menționate în articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014

SC AUDITCONT SRL
AUT. CAFR NR.321/2003



BENGA DANIELA
AUDITOR FINANCIAR

CARNET NR.1169/2001



SIBIU 03 APRILIE 2024

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in RON)

| Denumirea elementului | Flux de numerar | |
|---|-------------------|-------------------|
| | pentru perioada | pentru perioada |
| | 2022 | 2023 |
| A | 2 | 2 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare: | | |
| Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare | 2,191,047 | -8,749,019 |
| <i>Ajustari pentru</i> | | |
| Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale | 1,803,106 | 1,691,170 |
| Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale | 2,835 | 628 |
| Ajustari de valoare reversate in cursul anului | | |
| Miscari in alte provizioane, net | | |
| cheltuieli cu dobanzile | 453,867 | 133,165 |
| Venituri din dobanzi | 2,553 | 1,395 |
| (profit)din vanzarea de imobilizari corporale | 2,115,040 | 6,661,987 |
| Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant | 6,563,342 | -263,464 |
| Descrestere/(Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura | -891,015 | 10,854,378 |
| Descrestere/(Crestere) a stocurilor | 2,700,550 | -1,619,963 |
| (Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura | 145,716 | 2,924,446 |
| Impozit pe profit platit | 406,068 | 401,695 |
| Numerar net din activitati de exploatare | 8,112,525 | 11,493,702 |
| Fluxuri de numerar din activitatea de investitii: | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale | 5,296,461 | 4,518,720 |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale | 1,656 | 0 |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni | | |
| Dobanzi incasate | 2,553 | 1,395 |
| Numerar net din activitatea de investitie | -5,295,564 | -4,517,325 |
| Fluxuri de numerar din activitati de finantare | | |
| Pozitia neta a incasarilor/Rambursarilor de imprumuturi | | |
| Plata datoriilor aferente leasingului financiar | | |
| Dividende platite | | |
| Dobanzi platite | 453,867 | 453,867 |
| Fluxde numerar net din activitati de finantare: | -453,867 | -453,867 |
| Descresterea neta a numerarului si echivalentului de numerar | 2,363,094 | 6,522,510 |
| Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului | -2,837,046 | -473,952 |
| Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar | -473,952 | 6,048,558 |

 DIRECTOR GENERAL
 POESCU ADRIAN

 DIRECTOR ECONOMIC
 VASILAS RODICA

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

 C.I.F. RO790600, J32/268/1991
 BRD GSG Sibiu
 IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
 Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

ELECTROMONTAJ CARPAȚI SA
CUI RO790600

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2023

| Elemente de active | Valoarea bruta | | | | Deprecieri (amortizare si provizioane) | | | |
|--|-----------------------|------------------|------------------|-------------------------|---|-------------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Sold la 1 Ianuarie | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 Decembrie | Sold la 1 Ianuarie | Deprec.inreg In cursul exe | Reduceri sa Reluari | Sold la 31 Decembrie |
| Imobilizari necorporale | 5,163 | 0 | 0 | 5,163 | 4,436 | 628 | 0 | 5,064 |
| Terenuri | 12,879,879 | 0 | 0 | 12,879,879 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructii | 9,390,237 | 0 | 0 | 9,390,237 | 1,944,090 | 876,726 | 0 | 2,820,816 |
| Investitii imobiliare in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Instalatii tehnice si masini | 3,518,084 | 34,384 | 204,487 | 3,347,981 | 2,981,985 | 265,931 | 199,407 | 3,048,509 |
| Aparate si instalatii de masurare | 498,145 | 39,676 | 6,935 | 530,886 | 256,931 | 44,768 | 6,935 | 294,764 |
| Mijloace de transport | 5,837,050 | 151,163 | 379,201 | 5,609,012 | 4,166,013 | 501,145 | 379,201 | 4,287,957 |
| Mobilier,birotica si alte active corpo | 30,460 | 2,798 | 14,638 | 18,620 | 21,676 | 2,600 | 14,638 | 9,638 |
| Imobilizari in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imobilizari corporale total | 32,153,855 | 228,021 | 605,261 | 31,776,615 | 9,370,695 | 1,691,170 | 600,181 | 10,461,684 |
| Titluri de participare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte creante imobilizate – garantii | 9,021,574 | 4,290,699 | 8,547,015 | 4,765,258 | 0 | 3,593,415 | 0 | 3,593,415 |
| Interese de participare | 17,807 | 0 | 0 | 17,807 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imobilizari financiare total | 9,039,381 | 4,290,699 | 8,547,015 | 4,783,065 | 0 | 3,593,415 | 0 | 3,593,415 |
| ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL | 41,198,399 | 4,518,720 | 9,152,276 | 36,564,843 | 9,375,131 | 5,285,213 | 600,181 | 14,060,163 |

DIRECTOR GENERAL
ING. POPESCU ADRIAN

DIRECTOR ECONOMIC
EC. VASILAS RODICA



W^o

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

Anexa Nota 1:

Amortizarea imobilizarilor necorporale

Metoda de calcul a amortizarii este de tip liniar, pe duratele prezentate in nota 6 la acest raport.
Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale in perioada exercitiului financiar a fost de 628 lei.

Imobilizari corporale

Metoda de calcul a amortizarii este de tip liniar, pe duratele prezentate in nota 6 la acest raport.
Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor corporale in perioada a fost de 1.691.170 lei.

Reevaluarea imobilizarilor corporale
Reevaluari ale imobilizarilor corporale au avut loc la 31.12.2020 .

Terenuri

Terenurile detinute de societate la 31.12.2023 sunt in valoare de 12.879.879 lei. Suprafata totala a terenurilor detinute este de 68.159 mp .

Cladiri

Cladirile detinute de societate la 31.12.2023 sunt in valoare de 9.390.237 lei

Leasing financiar

Societatea are in derulare la 31.12.2023 26 contracte de leasing financiar cu RCI Leasing, Impuls Leasing, Unicredit dupa cum urmeaza

RCI Leasing: - contractul cu nr.225801/2020-Dacia Duster
- contractul cu nr.225811/2020-Dacia Duster
- contractul cu nr.225812/2020-Dacia Duster
- contractele cu nr. 230150-152/2021 – Dacia Duster
- contractele cu nr.232034-038,050/ 2022 – Dacia Logan
- contractele cu nr 10232411-12/2022 - Dacia Duster
- contractele cu nr 10236447-48/2022 – Dacia Sandero

Impuls Leasing:

- contractul cu nr. 116194/2020-Buldoexcavator
- contractul cu nr. 116195/2020-Buldoexcavator

Unicredit : - contractul cu nr. 30224689/2019-Ford Transit
- contractul cu nr. 30251813/2020 -2 masini marca Ford Transit
- contractul cu nr. 30251814/2020- 2 masini marca Ford Transit
- contractul cu nr.10240768-769/2023-Dacia Logan
- contractul cu nr.10240816/2023- Dacia Logan

Leasing operational

Societatea are in derulare la 31.12.2023 un contract de leasing operational cu LeasePlan Romania SRL pt un numar de 3 autoturisme si masini de teren necesare desfasurarii activitatii.

Imobilizari corporale gajate/ ipotecate

Societatea a ipotecat in favoarea EXIM BANK SA , in vederea garantarii creditului acordat imprumutatului Romelectro SA urmatoarele:

Teren cu constructii in localitatea Cristian, in scris in Cartea Funciara 100345, nr.top 2623/2/1 de 34.677 mp

Teren cu constructii in localitatea Sibiu, in scris in Cartea Funciara 103212, nr.top 103212 de 5820 mp

Imobilizari financiare

La data de 31.12.2023 societatea inregistreaza imobilizari financiare in valoare de 1.189.650 lei care reprezinta :
1.171.843 lei garantii de buna executie acordate clientilor

17.807 lei reprezinta un numar de 16.527 actiuni cu valoarea nominala de 0,3 lei/actiune, detinute la societatea IBROEB SA Bistrita

DIRECTOR GENERAL
ING. POPESCU ADRIAN

DIRECTOR ECONOMIC
EC. VASILAS RODICA



S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu

IBAN: RO81BRDE3305V02105503300

Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

NOTA 2

PROVIZIOANE SI AJUSTARI DE DEPRECIERE

LA 31.12.2023

| <i>Natura provizioanelor</i> | <i>Sold la inceputul anului</i> | <i>Transferuri</i> | | <i>Sold la sfarsitul anului</i> |
|--|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | <i>In cont C</i> | <i>Din cont D</i> | |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, din care: - pt. Litigii | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PROVIZIOANE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ajustari depreciere creante clienti | 0 | 7.746.718 | 0 | 7.746.718 |
| Ajustari depreciere creante imobilizate | 0 | 3.593.415 | 0 | 3.593.415 |
| TOTAL AJUSTARI | 0 | 11.340.133 | 0 | 11.340.133 |

DIRECTOR GENERAL

ING. Popescu Adrian



DIRECTOR ECONOMIC

EC. Vasilas Rodica



S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

NOTA 3

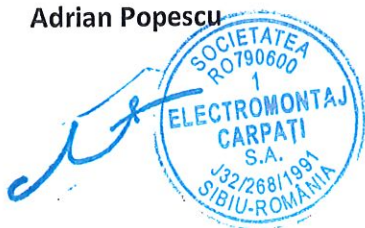
REPARTIZAREA PROFITULUI LA 31.12.2023

Lei

| <i>DESTINATIA</i> | <i>SUMA</i> |
|----------------------------------|-------------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT: | 0 |
| - REZERVA LEGALA | 0 |
| - ACOPERIREA PIERDERILOR | 0 |
| - DIVIDENDE | 0 |
| - SURSE PROPRII DE FINANTARE | 0 |
| PROFIT NEREPARTIZAT | 0 |

Director general

Adrian Popescu



Director economic

Rodica Vasilas



S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
LA 31.12.2023**

| Nr.crt. | INDICATOR | EXERCITIUL PRECED. | EXERCITIUL CURENT |
|---------|---|--------------------|-------------------|
| 1 | CIFRA DE AFACERI NETA | 51,148,504 | 42,957,446 |
| 2 | COSTUL SERVICIILOR PRESTATE, din care 3+4+5 | 40,867,333 | 46,752,435 |
| 3 | -Cheltuielile activitatii de baza | 37,405,818 | 43,158,993 |
| 4 | -Cheltuielile activitatii auxiliare | 2,234,683 | 2,290,869 |
| 5 | -Cheltuielile indirecte de productie | 1,226,832 | 1,302,573 |
| 6 | REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI (1-2) | 10,281,171 | -3,794,989 |
| 7 | ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE | 109,703 | 198,061 |
| 8 | CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRATIE | 5,968,395 | 5,036,831 |
| 9 | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE | -1,495,519 | 3,994,805 |
| 10 | REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9) | 2,707,554 | -5,035,076 |

DIRECTOR GENERAL
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC
EC. VASILAS RODICA

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

ELECTROMONTAJ CARPATI SA
CUI 790600

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
LA 31.12.2023

| Creante | Sold la 31 decembrie Col.3+4 | Termen de lichidare | |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Clienti | 9,872,876 | 9,872,876 | 0 |
| Ajustari depreciere clienti | -7,746,718 | -7,746,718 | |
| Creante personal si asigurari sociale | 49,786 | 49,786 | 0 |
| Debitori diversi | 11,078 | 11,078 | 0 |
| Creante bugetul statului | 8,535 | 8,535 | 0 |
| TOTAL CREANTE | 2,195,557 | 2,195,557 | 0 |

| Datorii | Sold la 31 decembrie Col.3+4 | Termen de lichidare | |
|--|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an Sub 5 ani |
| Credite bancare pe termen scurt | 0 | 0 | 0 |
| Dobanzi | 0 | 0 | 0 |
| Avansuri incasate | 327,617 | 327,617 | 0 |
| Alte imprumuturi si datorii financiare | 701,064 | 701,064 | 0 |
| Leasing | 791,640 | 506,243 | 285,397 |
| Furnizori | 3,457,547 | 3,457,547 | 0 |
| Datorii cu personalul si asigurarile sociale | 1,258,357 | 1,258,357 | 0 |
| Alte datorii fata de stat / institutii publice | 708,121 | 708,121 | 0 |
| Creditori diversi | 7,248 | 7,248 | 0 |
| TOTAL DATORII | 7,251,594 | 6,966,197 | 285,397 |

DIRECTOR GENERAL
ING. POPESCU ADRIAN

DIRECTOR ECONOMIC
EC. VASILAS RODICA



S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Principiile, politicile si metodele contabile adoptate pentru intocmirea situatiilor financiare , aferente exercitiului financiar 2023 sunt:

1. Bazele contabilitatii

Societatea isi intocmeste situatiile contabile in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare si cu Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conf cu directivele europene.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2023 a fost efectuata in acord cu principiile contabile, respectiv principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului, principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv, principiul intangibilitatii , principiul necompensarii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului , principiul pragului de semnificatie.

1.1. Moneda de prezentare

Situatiile financiare sunt intocmite in limba romana si in lei.

1.2. Continuitatea activitatii

Administratorii considera ca unitatea va putea sa-si continue activitatea, pe baza principiului continuitatii activitatii, in viitorul anticipat datorita pozitiei pe care o detine pe piata romaneasca si prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

1.3. Tranzactiile in valuta

Tranzactiile in valuta se exprima in lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate in lei la cursul de inchidere a exercitiului financiar. Castigurile si pierderile din diferentele de schimb valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

1.4 Elemente monetare si nemonetare

Disponibilitatile banesti, activele de primit si datoriile de platit, in sume fixe sau determinabile de bani, sunt considerate elemente monetare.

Celelalte active si pasive sunt considerate elemente nemonetare.

1.5. Utilizarea si prudenta estimarilor

La elaborarea situatiilor financiare societatea a utilizat estimarea, pe baza celor mai bune informatii disponibile cu respectarea principiului prudentei, privind valoarea probabila de incasat a creantelor, de plata a datoriilor, valoarea realizabila neta a stocurilor si a valorii juste pentru imobilizari.

2. Politicile contabile specifice

2.1. Imobilizari

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la costul de achizitie sau costul de productie, minus amortizarea cumulata si alte deprecieri constatate.

Imobilizarile corporale din categoria terenuri si cladiri sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea de piata, stabilita la 31.12.2020, de evaluatori autorizati, minus amortizarea cumulata de la data reevaluarii, precum si alte deprecieri constatate.

Cheltuielile cu imbunatatiri (modernizari, re tehnologizari) sunt capitalizate in conditiile in care acestea prelungesc durata de functionare a mijloacelor fixe, conduc la o crestere semnificativa a capacitatii acestora de a genera venituri sau imbunatatesc performantele initiale ale activelor respective.

Costurile de intretinere ale mijloacelor fixe sunt trecute pe cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

Imobilizarile corporale care sunt cedate sau casate sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de actiune este inclusa in contul de profit si pierdere.

Societatea utilizeaza pentru inregistrarea deprecierei mijloacelor fixe metoda liniara, prin alocarea in cheltuielile de exploatare a amortizarii, pe durata de functionare estimata.

Imobilizari necorporale

Societatea inregistreaza activele necorporale (licente, softuri), la costul de achizitie. Alocarea cheltuielilor cu amortizarea se face folosind metoda liniara, pe durata de viata utila.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta titluri de participare detinute la alte societati comerciale, inregistrate in contabilitate la valoarea de achizitie diminuata cu valoarea provizioanelor pentru depreciere, si valoarea garantiilor de buna executie acordate clientilor.

Evaluarea titlurilor de participare detinute la societatile necotate a fost efectuata prin metoda punerii in echivalenta.

Amortizarea

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara, pe baza duratelor de viata utila estimate, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa fie recunoscut in contul de profit si pierdere pe durata de functionare considerata.

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt determinate conform HG 2139/2004 pt aprobarea catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, modificat prin HG 1496/2008.

2.2. Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din materii prime, materiale consumabile, piese de schimb, alte materiale, lucrari in curs de executie si produse finite.

Materialele sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locatiile si starea prezenta.

Produsele finite sunt inregistrate la cost de productie care este format din costul de achizitie al materiilor prime si consumabilelor, celelalte cheltuieli directe de productie , precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricarea acestora.

Lucrarile in curs de executie sunt inregistrate prin inventarierea lucrarilor neternimate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestora la costurile de productie.

Stocurile sunt prezentate la valoarea medie determinata pe baza metodei costului mediu ponderat.

2.3. Cienti si conturi asimilate

Conturile de clienti si conturi asimilate includ lucrarile executate si productia vanduta pana la 31.12.2023. Conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea realizabila estimata, prin inregistrarea unui provizion pentru clienti incerti. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Datorita lipsei inerente de informatii legate de pozitia financiara a clientilor si a lipsei mecanismelor legale de colectare, estimarile privind pierderile probabile prezinta un anumit grad de incertitudine. Cu toate acestea, managementul a facut cea mai buna estimare a pierderilor si crede ca aceasta estimare este rezonabila in circumstantele date.

2.4. Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente, depozite colaterale si disponibil restrictionat in depozite colaterale aferente scrisorilor de garantie restrictionate sub un an si bonuri valorice.

2.5. Capitalul social

Capitalul social nu s-a modificat in cursul anului 2023.

2.6. Furnizori si conturi asimilate

Datoriile catre furnizori sunt inregistrate la valoarea lor nominala si reprezinta facturile pentru materiale de baza, consumabile, obiecte de inventar, diverse lucrari, inclusiv lucrarile executate de subantreprenori.

2.7. Costuri privind salariati



Drepturile salariale pe termen scurt includ drepturile salariale din Contractul Colectiv de Munca incheiat pe unitate, precum si contributiile la asigurarile sociale, de sanatate.

Aceste drepturi sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea, cat si personalul angajat, sunt obligati prin reglementarile legale in vigoare sa contribuie la fondurile de sanatate, de pensie si in consecinta societatea nu are nici o obligatie legala sa plateasca drepturi salariale viitoare, singura obligatie a acestora fiind sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar.

2.8. Alte datorii

Datoriile consolidate in valuta aferenta contractelor de leasing incheiate de societate pentru achizitia de imobilizari corporale, sunt evaluate la cursul comunicat de BNR valabil la data de 31.12.2023.

2.9. Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci si numai atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut si este probabil (adica, mai mult probabil decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei si poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei.

2.10. Venituri

Veniturile sunt recunoscute la cost istoric.

Efectele tranzactiilor si a altor evenimente sunt recunoscute si inregistrate in contabilitate atunci cand se produc si sunt prezentate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2.11. Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, la cost istoric.

2.12. Costurile indatorarii

Costurile indatorarii, dobanzile, comisioanele si diferentele de curs valutar aferente imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

2.13. Impozitul pe profit

Impozitul se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale in vigoare.

Impozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul impozabil obtinut potrivit legislatiei fiscale (tinand cont de cheltuielile nedeductibile fiscal si veniturile neimpozabile).

2.14. Obligatiile fiscale

Obligatiile fiscale sunt calculate, evidentiate si virate in conformitate cu prevederile legale.

Deoarece controalele fiscale au loc ulterior stabilirii obligatiilor de plata, iar legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, exista riscul aparitiei unor diferente intre obligatiile evidentiate de societate si cele stabilite de organele de control ale statului. Cu toate acestea, administratorii sunt de parere ca eventualele diferente ce pot aparea sunt ne semnificative.

DIRECTOR GENERAL
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC
EC. VASILAS RODICA

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu



NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La data de 31.12.2023 societatea se inregistra cu un capital social subscris si varsat in valoare de 1 478 678 lei, reprezentand un numar de 328 595 actiuni a 4.5 lei fiecare.

Societatea este deschisa, actiunile s-au tranzactionat pe piata de capital BVB-SA Bucuresti – Piata AERO – ATS, avand simbol ELJA. Ultima tranzactie pe piata de capital a fost in data de 12.03.2024 la o valoare de 45.2 lei / actiune.

Numarul detinatorilor de actiuni la data de 28.02.2024 este de 1.219 actionari, din care 5 persoane juridice (inclusiv Grampet Logistics SRL), iar restul persoane fizice, astfel:

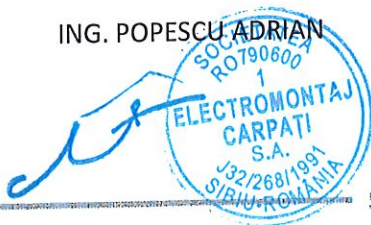
| <i>Nr.crt.</i> | <i>Detinatori de actiuni</i> | <i>Nr. actiuni</i> | <i>Procent</i> |
|----------------|------------------------------|--------------------|----------------|
| 1 | GRAMPET LOGISTICS SRL | 230 216 | 70.0607 |
| 2 | ALTE PERSOANE JURIDICE | 37 027 | 11.2683 |
| 3 | PERSOANE FIZICE | 61 352 | 18.6710 |
| | TOTAL | 328 595 | 100 |

Pana la sfarsitul exercitiului financiar 2023 nu s-au emis alte actiuni sau obligatiuni.

La sfarsitul exercitiului financiar 2023, societatea detinea la SC IBROEB SA BISTRITA un numar de 16 527 actiuni cu valoare nominala de 0.3 lei/ actiune, in valoare totala de achizitie de 17 806.60 lei.

DIRECTOR GENERAL,

ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC,

EC. VASILAS RODICA

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE330SV02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI
MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,
CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Administratorii si directorii societatii sunt salarizati conform prevederilor actului constitutiv al societatii.

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor si administratorilor in exercitiul financiar incheiat.

Numarul mediu al salariatilor in anul 2023 a fost de **165**, cu urmatoarea structura:

| | <u>Nr. Persoane</u> | <u>Val. salarii brute (lei)</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------------------|
| - TESA | 38 | 5.415.382 |
| - MAISTRI | 3 | 298.010 |
| - INDIRECTI + PAZNICI | 4 | 187.917 |
| - DIRECT PRODUCTIVI | 120 | 8.518.973 |

Salariile brute achitate in exercitiul financiar 2023 au fost in valoare de **14.458.194** lei.

Cheltuielile cu contributiile sociale si impozitele aferente:

- platite de angajator: **325.644** lei;
- platite de angajat: **3.876.875** lei.

In exercitiul financiar 2023 au fost distribuite tichete de masa in valoare de **810.615** lei.

DIRECTOR GENERAL,

ing. Popescu Adrian

DIRECTOR ECONOMIC,

ec. Vasilas Rodica



**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
IN EXERCITIUL 2023**

1.Gradul de indatorare:

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Total datorii}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{7\,251\,594}{33\,635\,609} \times 100 = 21,56$$

Procentul realizat se incadreaza in marja 0-30 - situatie favorabila.

2.Solvabilitatea patrimoniala:

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Capital social}}{\text{Cap.social+Credite consum.}} \times 100 = \frac{1\,478\,678}{1\,478\,678+0} \times 100 = 100\%$$

Procentul depaseste valoarea de 50% - situatie foarte favorabila.

3.Lichiditatea imediata:

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii totale}} \times 100 = \frac{111\,309\,29-288\,681\,5}{7\,251\,594} \times 100 = 113,69\%$$

Procentul este peste valoarea de 110% - situatie favorabila.

4.Rata rentabilitatii nete :

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-9\,150\,714}{42\,957\,446} \times 100 = -21,3\%$$

Procentul realizat nu depaseste marja 0 – 3% - situatie nefavorabila.

5.Gradul de acoperire a cheltuielilor din venituri :

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Total venituri}}{\text{Total cheltuieli}} \times 100 = \frac{47\,008\,204}{55\,757\,223} \times 100 = 84,31\%$$

Procentul realizat, inferior cifrei 100, nu asigura acoperirea cheltuielilor din venituri.

6.Viteza de rotatie a activelor totale :

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{42\,957\,446}{33\,635\,609} = 1,28$$

Procentul realizat confirma eficacitatea utilizarii activelor.

7.Lichiditatea curenta :

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} \times 100 = \frac{11\,130\,929}{6\,966\,197} \times 100 = 159,78\%$$

Procentul depaseste valoarea de 130% - situatie favorabila.

8.Viteza de rotatie a stocurilor :

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{15\,938\,245}{2\,076\,833} = 7,67$$

9.Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{11\,039\,556}{42\,957\,446} \times 365 = 93,80$$

S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.E. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu

IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

10. Viteza de rotatie a creditelor – furnizori :

Calcul: $\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{3\,807\,606 \times 365}{42\,957\,446} = 32,35$

11. Viteza de rotatie a activelor imobilizate :

Calcul: $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{42\,957\,446}{22\,504\,680} = 1,91$

12. Rentabilitatea capitalului angajat :

Calcul: $\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a imp.pe profit} \times 100}{\text{Capitalul angajat}} =$
 $= \frac{-9\,150\,714}{26\,384\,016} \times 100 = -34,68$

**DIRECTOR GENERAL,
ING. POPESCU ADRIAN**



**DIRECTOR ECONOMIC,
EC. VASILAS RODICA**



ALTE INFORMATII

ELECTROMONTAJ CARPATI SA SIBIU este o societate cu profil constructii – montaj care executa lucrari de constructii si reparatii la liniile si statiile electrice de inalta, medie si joasa tensiune.

Societatea este incadrata la codul de clasificare CAEN 4222 „Lucrari de constructii si proiecte utilitare pentru electricitate si telecomunicatii”, este inregistrata la C.C.I.A. Sibiu cu numarul J32/268/1991 si are codul unic de inregistrare RO 790600.

Activitatea se desfasoara prin intermediul a trei puncte de lucru astfel:

- un punct de lucru constructii – montaj: Isalnita, str. M. Eminescu nr.109, jud. Dolj;
- un punct de lucru pentru activitatea industriala: Cristian, Str. II nr.36, Jud. Sibiu.
- un punct de lucru constructii – montaj : Deva, Str. Depozitelor nr.25, Jud. Hunedoara;

Nici unul dintre cele trei puncte de lucru nu are personalitate juridica, evidenta contabila fiind tinuta centralizat la sediul firmei.

Societatea a avut pana la data de 17.11.2023 ca actionar majoritar pe ROMELECTRO Investment Development SRL Bucuresti, care detinea un numar de 230.226 actiuni, reprezentand 70.06 % din capitalul social. De la data mentionata, actionarul majoritar a devenit Grampet Logistics SRL, care a cumparat la bursa pachetul detinut de Romelectro Investment, ca urmare a executarii silite a acesteia.

Aproximativ 95% din activitatea de constructii – montaj realizata, reprezinta prestatiile efectuate in sectorul energetic, principalii beneficiari fiind Transelectrica SA, Electrica SA, Hidroelectrica SA.

Ca evenimente care au importanta pentru activitatea prezenta si viitoare a societatii, mentionam ca in data de 03.02.2022 s-a deschis procedura generala a insolventei fata de societatea debitoare Romelectro SA – dosar nr. 909/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII-a Civila. Societatea noastra solicitat inscrierea la masa credala cu suma de 11.218.037,33 lei, reprezentand valoarea totala a creantelor de incasat pana la 03.02.2022. Din aceasta suma ne-a fost recunoscuta doar suma de 3.593.414,94 lei reprezentand garantii de buna executie. Am depus contestatie impotriva tabelului preliminar al creantelor Romelectro si ne aflam in proces, in faza de expertiza tehnica, urmatorul termen fiind 21.05.2024, pentru neinscrierea in tabelul creantelor a sumei de 7.624 mii lei reprezentand facturi neincasate si compensarea acestei sume cu niste penalitati de intarziere nefacturate si despre care societatea nu a fost anterior instiintata.

Pentru inchiderea exercitiului financiar 2022 am constituit un provizion de litigii in suma mentionata, de 7.624 mii lei, dar AGA din 28.04.2023 nu a aprobat bilantul in aceasta forma si am fost nevoiti sa-l refacem fara acel provizion.

Pentru anul 2023, am considerat oportun sa inregistram ajustari de depreciere atat pentru creantele reprezentand facturi neincasate (7.624 mii lei), cat si pentru cele imobilizate (3.593 mii lei), intrucat sansele de recuperare a acestor creante sunt aproape nule.

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSC Sibiu

IBAN: RO81BRDE3305V02105503300

Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

Mentionam ca in prezent, toate contractele cu Romelectro SA sunt suspendate sau reziliate.

Am mai inregistrat o ajustare de depreciere a creantelor neincasate de la GSP Offshore, in suma de 127.175,95 lei, reprezentand facturi neachitate si pentru care ne aflam in proces, urmatorul termen fiind la 04.06.2024. Avocatii apreciaza ca sansele de incasare sunt favorabile, clientul si-a recunoscut datoria.

Un alt litigiu in care societatea e implicata in calitate de parat este Dosarul nr.3190/108/2023 reclamant fiind Municipiul Arad, care a solicitat obligarea Electromontaj Carpati SA in solidar cu Romelectro SA la plata sumei de 5.473.005 lei ca prejudiciu material ca urmare a contestarii unei licitatii. Stadiul dosarului – apel, dupa ce instanta a decis obligarea firmei noastre la plata a 88.000 lei reprezentand despagubiri pt prejudiciul creat.

O cauza similara este si in dosarul 8714/118/27.12.2023, reclamant fiind Municipiul Constanta care solicita obligarea firmei noastre la plata sumei de 15.779.815 lei tot ca urmare a contestarii unei licitatii. Instanta a dispus efectuarea unei expertize tehnice, urmatorul termen fiind 01.04.2024. Avocatii estimeaza o posibilitate de 70% de solutionare favorabila.

Societatea nu a inregistrat angajamente primite sau acordate si este in derulare un contract de leasing operational pt un numar de 3 autoturisme si 26 contracte de leasing financiar pt 5 autovehicule de transport marfa, 19 autovehicule transport muncitori si 2 buldoexcavatoare .

Activitatea exercitiului financiar 2023 s-a incheiat cu o pierdere de 9.150.714 lei, tocmai din cauza depreciilor de creante mentionate mai sus. Din punct de vedere fiscal, am considerat aceste deprecieri deductibile in proportie de 50%, fiind indeplinite conditiile cumulative prevazute de art.26 alin1 lit.c din Codul fiscal, resp sunt neincasate intr-o perioada ce depaseste 270 zile de la data scadentei, nu sunt garantate de o alta persoana si persoana care le datoreaza nu este afiliata. A rezultat ca nu datoram impozit pe profit. Impozitul deja achitat in cursul anului, in suma de 401.695 lei este de recuperat.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Popescu Adrian



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Vasilas Rodica



S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu
IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr. 12, Bl.3, Jud. Sibiu

NOTA 11

SITUATIA STOCURILOR LA 31.12.2023

| Elemente de stocuri | Din cont | Sold la 1 ian. | Intrari | Iesiri | Ajustari | | Sold la 31 dec |
|-------------------------------|----------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------------|------------------|
| | | | | | Apreciere | Depreciere | |
| Materii prime | 301 | 913,827 | 12,173,247 | 11,998,104 | 0 | 0 | 1,088,970 |
| Materiale auxiliare | 3021 | 0 | 91,165 | 80,844 | 0 | 0 | 10,321 |
| Combustibili | 3022 | 0 | 1,021,219 | 1,021,219 | 0 | 0 | 0 |
| Piese de schimb | 3024 | 0 | 205,739 | 205,739 | 0 | 0 | 0 |
| Alte mat consumabile | 3028 | 0 | 24,395 | 24,395 | 0 | 0 | 0 |
| Obiecte de inventar | 303 | 61,328 | 63,222 | 73,851 | 0 | 3,019 | 47,680 |
| Ambalaje | 381 | 0 | 30,329 | 29,633 | 0 | 0 | 696 |
| Produse finite | 345 | 0 | 2,684,659 | 2,684,659 | 0 | 0 | 0 |
| Stocuri aflate la terti | 351 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productie in curs de executie | 332 | 0 | 891,000 | 0 | 0 | 0 | 891,000 |
| Avansuri pt cumparari stocuri | 409 | 294,716 | 3,620,742 | 3,067,310 | 0 | 0 | 848,148 |
| TOTAL STOCURI | | 1,269,871 | 20,805,717 | 19,185,754 | 0 | 3,019 | 2,886,815 |

DIRECTOR GENERAL
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC
EC. VASILAS RODICA



S.C. ELECTROMONTAJ CARPAȚI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991
BRD GSG Sibiu

IBAN: RO81BRDE3305V02105503300
Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr. 12, Bl.3, Jud. Sibiu

Parti afiliate

ELECTROMONTAJ CARPATI SA a fost afiliata cu Romelectro Investment Development SRL pana la data de 17.11.2023, cand pachetul majoritar de 70.06% din titlurile de participare ale firmei Electromontaj Carpati SA a trecut in posesia Grampet Logistics SRL.

ELECTROMONTAJ Carpati SA nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

In anul 2023 societatea nu a avut relatii comerciale cu partile afiliate.

ELECTROMONTAJ Carpati SA nu este afiliata direct sau indirect cu alte societati.

DIRECTOR GENERAL

ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC

EC. VASILAS RODICA



JUDETUL: 32 - SIBIU

Persoana juridica: ELECTROMONTAJ CARPATI SA

Adresa: Loc. Sibiu, Str. Lector nr.12

Telefon: 0269 / 215106 Fax: 0269 / 214676

Nr. Din Registrul Comertului: J32/268/1991

Cod de inregistrare fiscala: 790600

FORMA DE PROPRIETATE: 34

ACTIVITATE PREPONDERENTA

(denumire grupa CAEN): "Alte lucrari speciale de constructii ingineresti"

COD GRUPE CAEN: 4222

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2023

| Element al capitalului propriu | Sold la 1 ianuarie | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie |
|---|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------|
| | | Total, din care | Prin transfer | Total, din care | Prin transfer | |
| Capital subscris 1012 | 1,478,678 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,478,678 |
| Patrimoniul regiei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prime de capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerve din reevaluare 105 | 20,574,524 | 0 | 0 | 327,693 | 0 | 20,246,831 |
| Rezerve legale 1061 | 295,735 | 0 | 0 | 0 | 0 | 295,735 |
| Rezerve statutare sau contractuale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare 1065 | 2,371,073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,371,073 |
| Alte rezerve 1068 | 5,228,427 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,228,427 |
| Actiuni proprii | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 8,987,009 | 0 | 0 | 1,784,979 | 0 | 7,202,030 |
| Sold creditor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat reprezentand surplusul repartizat din rezerve din reevaluare | 12,731,817 | 327,693 | 0 | 0 | 0 | 13,059,510 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | | | | | | |
| Sold creditor | 11,839 | 44,667 | 0 | 0 | 0 | 56,506 |
| Sold debitor 1174 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a parta a Comunitatilor Economice Europene | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sold creditor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sold debitor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sold creditor 121 | 1,784,979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,784,979 |
| Sold debitor | 0 | 47,008,204 | 0 | 56,158,918 | 0 | -9,150,714 |
| Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0 | 1,784,979 | 0 | -1,784,979 |
| Total capitaluri proprii | 35,490,063 | 47,380,564 | 0 | 56,486,611 | 0 | 26,384,016 |

DIRECTOR GENERAL

ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC

EC. VASILAS RODICA

Handwritten signature

S.C. ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

C.I.F. RO790600, J32/268/1991

BRD GSG Sibiu

IBAN: RO81BRDE330SV02105503300

Adresa: Sibiu, Str. Lector, Nr.12, Bl.3, Jud. Sibiu

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**

Precizări MFP

Suma de control

1.478.678

Versiuni

Atenție!

Entitatea ELECTROMONTAJ CARPATI SA

Adresa

Județ Sector Localitate

Sibiu Sibiu

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

LECTOR 12 0269215106

Număr din registrul comerțului J32/268/1991

Cod unic de inregistrare 7 9 0 6 0 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații

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

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILAS RODICA-ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

BENGA DANIELA / AUDITCONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

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 | 0 | 0 |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | 0 | 0 |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 727 | 99 |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | 0 | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | 0 | 0 |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.01 la 06) | 07 | 07 | 727 | 99 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 20.326.026 | 19.449.300 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 2.448.350 | 1.856.649 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 8.784 | 8.982 |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | 0 | 0 |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 0 | 0 |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935) | 13 | 13 | 0 | 0 |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | 0 | 0 |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | 0 | 0 |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 22.783.160 | 21.314.931 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | 0 | 0 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | 19 | 0 | 0 |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | 0 | 0 |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | 21 | 0 | 0 |
| 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | 17.807 | 17.807 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | 9.021.574 | 1.171.843 |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 9.039.381 | 1.189.650 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 31.823.268 | 22.504.680 |
| 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 | 972.136 | 1.147.667 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | 0 | 891.000 |
| 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 | 0 | 0 |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 294.716 | 848.148 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 1.266.852 | 2.886.815 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 12.914.253 | 2.126.158 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | 0 | 0 |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | 0 | 0 |
| 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 | 135.681 | 69.398 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | 0 | 0 |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 31 la 35 +35a) | 37 | 36 | 13.049.934 | 2.195.556 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591) | 38 | 37 | 0 | 0 |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 39 | 38 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 0 | 0 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | -473.952 | 6.048.558 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 13.842.834 | 11.130.929 |
| 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 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | 750.000 | 0 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 327.617 | 327.617 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 4.169.105 | 3.457.546 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | 0 | 0 |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | 0 | 0 |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 3.850.185 | 3.181.033 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 9.096.907 | 6.966.196 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 4.745.927 | 4.164.733 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 36.569.195 | 26.669.413 |
| 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 | 0 | 0 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | 0 | 0 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | 0 | 0 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | 0 | 0 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | 0 | 0 |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | 0 | 0 |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 63 | 62 | 0 | 0 |
| 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 | 1.079.132 | 285.397 |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | 1.079.132 | 285.397 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | 0 | 0 |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | 0 | 0 |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 0 | 0 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | 0 | 0 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | 0 | 0 |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77) | 76 | 75 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | 0 | 0 |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | 0 | 0 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 1.478.678 | 1.478.678 |

| | | | | |
|---|-----|-----|------------|------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | 0 | 0 |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | 0 | 0 |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | 0 | 0 |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 86 | 85 | 1.478.678 | 1.478.678 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | 0 | 0 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | 20.574.524 | 20.246.831 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 295.735 | 295.735 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | 0 | 0 |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 7.599.500 | 7.599.500 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 7.895.235 | 7.895.235 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 93 | 92 | 0 | 0 |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 94 | 93 | 0 | 0 |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 95 | 94 | 0 | 0 |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117) | 96 | 95 | 3.756.647 | 5.913.986 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 1.784.979 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 0 | 9.150.714 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 35.490.063 | 26.384.016 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | 0 | 0 |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾ | 103 | 102 | 0 | 0 |
| CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79) | 104 | 103 | 35.490.063 | 26.384.016 |

*) 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

POPESCU ADRIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILAS RODICA-ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 | 51.148.504 | 42.957.446 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 50.542.306 | 42.401.163 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 51.030.639 | 42.813.944 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 117.865 | 143.502 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 0 | 0 |
| — 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 | 0 | 0 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | 0 | 3.311.469 |
| Sold D | 08 | 08 | 1.514.757 | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | 0 | 0 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | 0 | 0 |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 0 | 0 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 19.238 | 683.336 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | 0 | 0 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | 0 | 0 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 49.652.985 | 46.952.251 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 16.547.566 | 15.654.683 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 269.305 | 283.562 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 299.141 | 169.764 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 285.685 | 91.558 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | 61.840 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 77.719 | 105.650 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 0 | 0 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 14.833.565 | 15.594.453 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 14.512.808 | 15.268.809 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 320.757 | 325.644 |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| | | | | |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27) | 27 | 25 | 1.805.941 | 1.691.797 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 26a (306) | 1.805.941 | 1.691.797 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | 0 | 0 |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | 0 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | 0 | 7.746.892 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 0 | 7.746.892 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | 0 | 0 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 13.112.194 | 10.740.526 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 12.735.166 | 8.374.255 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 0 | 1.898.716 |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | 0 | 0 |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | 0 | 0 |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | 0 | 1.898.716 |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | 0 | 0 |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | 0 | 0 |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | 0 | 0 |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | 0 | 0 |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | 0 | 0 |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 45 | 33i (315) | 0 | 0 |
| 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) | 267.325 | 269.494 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | 0 | 0 |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | 0 | 0 |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | 0 | 0 |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 109.703 | 198.061 |
| — 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 | 0 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | 0 | 0 |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | 0 | 0 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 46.945.431 | 51.987.327 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 2.707.554 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 0 | 5.035.076 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | 0 | 0 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| | | | | |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 2.553 | 1.395 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 60 | 48 | 0 | 0 |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | 0 | 0 |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | 46.489 | 54.558 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | 0 | 0 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 49.042 | 55.953 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | 0 | 3.593.415 |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | 0 | 3.593.415 |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | 0 | 0 |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | 453.867 | 133.165 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | 0 | 0 |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 111.682 | 43.316 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 565.549 | 3.769.896 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 516.507 | 3.713.943 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 49.702.027 | 47.008.204 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 47.510.980 | 55.757.223 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 2.191.047 | 0 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 0 | 8.749.019 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | 406.068 | 401.695 |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 79 | 66a (304) | 0 | 0 |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 80 | 66b (305) | 0 | 0 |
| 23. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 81 | 67 | 0 | 0 |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | 0 | 0 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 83 | 69 | 1.784.979 | 0 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 84 | 70 | 0 | 9.150.714 |

*) 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

POPESCU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILAS RODICA-ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|--|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | | | |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | 1 | | 9.150.714 |
| 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 | 1.560.032 | 1.560.032 | 0 |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 1.560.032 | 1.560.032 | 0 |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 122.400 | 122.400 | 0 |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 1.014.275 | 1.014.275 | 0 |
| - peste 1 an | 08 | 08 | 423.357 | 423.357 | 0 |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | 0 | 0 | 0 |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | 0 | 0 | 0 |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | 0 | 0 | 0 |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | 0 | 0 | 0 |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 195 | | 165 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 189 | | 178 |
| 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, permise în concesiune, din care: | 22 | 21 | 22 | 21 | 0 |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | 23 | 22 | 0 |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | 24 | 23 | 0 |

| | | | | |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | | 0 |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | | 0 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care: | 27 | 26 | | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | | 0 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | | 0 |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | | 0 |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | 0 |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | | 0 |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | | 0 |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | | 0 |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | | 0 |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | | 7.746.892 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | | 0 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | | 7.746.892 |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | | 810.615 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | 0 |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | 0 | 0 |
| - 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) | 0 | 0 |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | 0 | 0 |
| - din fonduri private | 46 | 41 | 0 | 0 |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | 0 | 0 |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | 0 | 0 |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | 0 | 0 |
| - 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) | 0 | 0 |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | 0 | 0 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | 0 | 0 |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 0 | 0 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 0 | 0 |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | 0 | 0 |
| - detineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | 0 | 0 |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | 0 | 0 |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | 0 | 0 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 0 | 0 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | 0 | 0 |
| 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 | 13.208.969 | 9.872.876 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | 0 | 0 |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 7.749.446 | 7.746.718 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 997 | 1.327 |
| 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 | 120.735 | 56.997 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 53.637 | 48.462 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 67.098 | 8.535 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | 0 | 0 |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | 0 | 0 |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 0 | 0 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|------------|-----------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | 0 | 0 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | 0 | 0 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 13.949 | 11.078 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | 0 | 0 |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 0 | 0 |
| - 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 | 13.949 | 11.078 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | 0 | 0 |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | 0 | 0 |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | 0 | 0 |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 90 | 77 | 0 | 0 |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | 0 | 0 |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | 0 | 0 |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | 0 | 0 |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | 0 | 0 |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | 0 | 0 |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 0 | 0 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 0 | 0 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 0 | 0 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | -473.952 | 6.048.458 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | -1.711.178 | 4.804.126 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | 0 | 0 |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 1.237.226 | 1.244.332 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | 0 | 0 |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | 0 | 0 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | 0 | 0 |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | 0 | 0 |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 9.434.683 | 7.251.593 |
| 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 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| - în lei | 111 | 97 | 0 | 0 |
| - în valută | 112 | 98 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| - în lei | 114 | 100 | 0 | 0 |
| - în valută | 115 | 101 | 0 | 0 |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | 0 | 0 |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | 0 | 0 |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | 0 | 0 |
| - în valută | 119 | 105 | 0 | 0 |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 2.727.179 | 1.492.704 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | 0 | 0 |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | 0 | 0 |
| 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 | 4.496.723 | 3.785.163 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - 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) | 0 | 0 |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 410.621 | 326.564 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 1.693.949 | 1.639.914 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 419.727 | 837.679 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 1.266.891 | 776.244 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 7.331 | 25.991 |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 0 | 0 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | 0 | 0 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | 0 | 0 |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | 0 | 0 |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | 0 | 0 |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | 0 | 0 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | 0 | 0 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 106.211 | 7.248 | | |
| -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 | 0 | 0 | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 106.211 | 7.248 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | 0 | 0 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | 0 | 0 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | 0 | 0 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | 0 | 0 | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | 0 | 0 | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | 0 | 0 | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | 0 | 0 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 1.478.648 | 1.478.648 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 1.478.648 | 1.478.648 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | 0 | 0 | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | 0 | 0 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | 0 | 0 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 0 | 0 | | |
| 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 | 624.826 | 954.472 | | |
| 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 | 0 | 0 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | 0 | 0 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | 0 | 0 | | |
| 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 | 0 | 0 | | |
| 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 | 1.478.678 | X | 1.478.678 | 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 | 1.202.594 | 81,33 | 1.202.594 | 81,33 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 276.084 | 18,67 | 276.084 | 18,67 |
| - 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 | | 0 | | 0 |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | 0 | | 0 |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | 0 | | 0 |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | 0 | | 0 |
| | | | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2022 | | 2023 | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | 0 | | 0 |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | 0 |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | 0 | | 0 |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | 0 | | 0 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | 0 | | 0 |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | 0 | | 0 |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | 0 | | 0 |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | | 0 | | 0 |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | 0 | | 0 |
| | | | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2022 | | 2023 | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | 0 | | 0 |

| F30 - pag.8 | | | | |
|---|-----|---------------|------------|------------|
| 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) | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | 0 | 0 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | 0 | 0 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | 0 | 0 |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | 0 | 0 |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | | | |
| - inundații | 192 | 170a (322) | 0 | 0 |
| - secetă | 193 | 170b (323) | 0 | 0 |
| - alunecări de teren | 194 | 170c (324) | 0 | 0 |
| | 195 | 170d (325) | 0 | 0 |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU ADRIAN

Numele si prenumele

VASILAS RODICA-ADRIANA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 5.163 | 0 | 0 | X | 5.163 |
| 4.Fond comercial | 04 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 5.163 | 0 | 0 | X | 5.163 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 12.879.879 | 0 | 0 | X | 12.879.879 |
| 2.Constructii | 09 | 9.390.237 | 0 | 0 | 0 | 9.390.237 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 9.853.279 | 225.223 | 590.623 | 590.623 | 9.487.879 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 30.460 | 2.798 | 14.638 | 14.638 | 18.620 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.Active biologice productive | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 32.153.855 | 228.021 | 605.261 | 605.261 | 31.776.615 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 9.039.381 | 4.290.699 | 8.547.015 | X | 4.783.065 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 41.198.399 | 4.518.720 | 9.152.276 | 605.261 | 36.564.843 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 4.436 | 628 | 0 | 5.064 |
| 4.Fond comercial | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 4.436 | 628 | 0 | 5.064 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Constructii | 28 | 1.944.090 | 876.726 | 0 | 2.820.816 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 7.404.929 | 811.844 | 585.543 | 7.631.230 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 21.676 | 2.600 | 14.638 | 9.638 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Active biologice productive | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 9.370.695 | 1.691.170 | 600.181 | 10.461.684 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 9.375.131 | 1.691.798 | 600.181 | 10.466.748 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.36 la 39) | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Constructii | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Investitii imobiliare | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Investitii corporale in curs de executie | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.Active biologice productive | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III.Imobilizari financiare | 52 | 0 | 3.593.415 | 0 | 3.593.415 |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52) | 53 | 0 | 3.593.415 | 0 | 3.593.415 |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU ADRIAN

Numele si prenumele

VASILAS RODICA-ADRIANA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

Solduri / 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 | | - |
| | | | + |

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate