

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**RAPORT ANUAL**

**La 31.12.2023**

**IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018  
PRIVIND EMITENTII DE INSTRUMENTE FINANCIARE SI OPERATIUNI DE PIATA**

**SC HELIOS SA**

Emitent admis pe sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO – administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A.

<b>Raport anual conform:</b>	Art. 223 lit. A.-b) din Regulamentul ASF nr. 5/2018
<b>Perioada de raportare:</b>	01.01.2023-31.12.2023
<b>Data raportului:</b>	05.03.2024
<b>Denumirea societatii:</b>	<b>SC HELIOS SA</b>
<b>Sediul social:</b>	Str. Principala Nr. 236, Astileu, jud. Bihor
<b>Telefon/fax:</b>	T: 0259-349020/, F: +0259-349019
<b>Cod Unic Inregistrare:</b>	RO98716
<b>Nr. de ordine in Registrul Comertului</b>	J05/216/1991
<b>Capital subscris si varsat:</b>	3.618.165 LEI
<b>Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare:</b>	Sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO
<b>Simbol de tranzactionare</b>	HEAL
<b>Adresa e-mail</b>	office@heliossa.ro

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

## **1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

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

Obiectul de activitate al societatii este - producerea si comercializarea de caramizi refractare si de constructii , efectuarea de prestari servicii si a oricarei activitati legale in vederea obtinerii de profit.

Domeniul principal de activitate declarata este - Fabricarea de produse refractare- cod CAEN 2320

### **1.1.b)Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale :**

Societatea comerciala S.C HELIOS S.A Astileu infiintata in 1885 sub denumirea de HEPHAISTOS , avand ca obiect de activitate fabricarea varului si a tiglelor, unitatea este nationalizata in 1948 , transformandu-se in Intreprinderea de Produse Refractare Astileu. Se schimba obiectul de activitate, devenind un mare producator de caramizi refractare silico aluminoase .Prin legea 31/1990 , se transforma in societate pe actiuni , sub denumirea de S.C. HELIOS S.A ; datorita mutatiilor din economia nationala , a reducerii drastice a productiei de otel , unitatea este obligata sa se reprofileze in functie de piata si de dotarile existente , astfel incat sunt asimilate in fabricatie materiale de constructii ( caramizi de constructii ,caramizile speciale pentru cosuri de fum), precum si gresia refractara antiacida , produs pentru care unitatea este unica producatoare din tara .

S.C.HELIOS S.A Astileu a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991, fiind inregistrata la Oficiul Registrul Comertului Bihor cu nr J05/216/1991.

### **1.1.c)Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului , a filialelor sau a societatilor controlate , in timpul exercitiului financiar ;**

Nu este cazul

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**1.1.d)Descrierea achizițiilor și /sau instrăinărilor de active ;**

Valoarea investițiilor realizate în anul **2023** sunt în suma de **1.625.072** lei dintre care prezentăm cele mai importante modernizări și puneri în funcțiune:

1	Presă 600 TF	596.000
2	Transbordor	329.150
3	Flux alimentare prese	300.000
4	Vagoneti CT	109.390
5	STIVUITOR Linde H30D	46.725
6	STIVUITOR Linde H35D	41.913
7	STIVUITOR Linde H30D	39.347
8	Semiremorca Krone	29.482
9	Paletizor ekko 302-STD,seria 30253005	14.816

La sfârșitul anului societatea mai are în derulare un volum de investiții în curs și avansuri acordate pentru imobilizări , în suma de 1.240.477lei , din care le amintim pe cele mai importante :

1	Cuptor cu role FRANTA AN 2018-14	228.168
2	Presă 1000 TF	200.000
3	EIRICH MIXER RV19 231,2	139.833
4	Uscător ARGILA	130.000
5	Automatizare PH 1000	125.000
6	EIRICH MIXER RV11 231,2	121.640
7	Presă fricțiune tip 120	117.462
8	Vagoneti cuptor Spania	87.160
9	Instalația de GAZ CT FR	45.613
10	Amestecătoare	32.000

**1.1.e)** Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.Datorită măsurilor organizatorice întreprinse de către conducerea societății , activitatea desfășurată în anul 2023, s-a concretizat prin rezultate pozitive conform bilanțului anexat prezentului raport.

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

La baza rezultatelor financiare obtinute au stat urmatoarele cantitati de produse fabricate si vandute :

1.In anul 2023 a fost realizata o productie de 27.762 tone. Comparativ productia fabricata si productia livrata in anul 2023 fata de aceeasi perioada a anului precedent se prezinta astfel (tabelul de mai jos)

<b>Indicator</b>	<b>UM</b>	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>	<b>Abatere absoluta</b>	<b>Abatere %</b>
Volum productie	to	27.762	36.465	<b>-8.703</b>	<b>-23,87</b>
Volum livrari productie	to	29.427	35.814	<b>-6.387</b>	<b>-17,83</b>

Vanzarile au scazut fata de 2022 cu -6.387 tone , procentual cantitativ au scazut cu -17,83 % in timp ce si productia a scazut cu -8.703 tone, iar procentual cu -23,87 %.

2.Comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent veniturile obtinute din vanzarea productiei de baza sunt prezentate in tabelul urmator:

Venituri din vanzarea productiei

<b>Indicator</b>	<b>12 luni 2023</b>	<b>12 luni 2022</b>	<b>Variatie absoluta</b>	<b>Variatie%</b>
Venituri din vanzarea productiei	<b>33.752.317</b>	<b>36.515.999</b>	<b>-2.763.682</b>	<b>-7,57 %</b>
Venituri din activitatea comerciala	<b>1.332.548</b>	<b>1.101.913</b>	<b>230.635</b>	<b>20,93 %</b>

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**1.1.1 ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA**

- a ) profit : 2.719.653 lei
- b) cifra de afaceri: 35.084.865 lei
- c) export: 857.458 lei
- d) costuri 31.682.942 lei
- e) % din piata detinuta:nu detinem date
- f)lichiditate (casa si conturi la banci): 8.758.664 lei

**1.1.2 EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC AL SOCIETATII COMERCIALE**

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea:

- a) principalele piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:

S.C. HELIOS S.A. produce caramizi refractare-gresie antiacida, caramizi pentru materiale de constructii, mortaruri si prafuri refractare

Conform acestor parametri, activitatea societatii se imparte efectiv in 3 linii de business:

- **segmentul productiei de cărămizi refractare;**
- **segmentul productiei de cărămizi pline de construcții;**
- **Segmentul productiei de mortare refractare**

Numarul de produse fabricate si vandute se clasifica in peste 25 de categorii de produse, acestea avand fiecare zeci de sortimente si dimensiuni, cum ar fi : produse refractare - caramida refractara (samota), caramida refractara , tip pana scurta, caramida refractara tip pana, caramida refractara tip pana lunga, tubulatura refractara antiacida, mortar refractar; produse refractare antiacide - gresie refractara antiacida, placaj de gresie antiacida, caramida refractara antiacida, tubulatura refractara antiacida; materiale de constructii - caramida rosie de constructie (semisamota), caramida eficienta, caramida ornamentala pentru gard; produse decorative - placaj ceramic ; cuptoare + grill; sisteme de cosuri de fum - tubulatura refractara antiacida, anvelopa exterioara , protectia cosului de fum impotriva intemperiiilor.Toate aceste categorii includ produse de diferite dimensiuni si forme, intreprinderea executand produse inclusiv pe baza de specificatii ale clientilor sai.

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**Modelul de business al societatii este bazat pe costuri variabile, in felul urmator:**

Desfacerea produselor pe piata interna se face in prezent fie prin contracte directe de vanzare – cumparare, fie prin comenzi. In cazul in care beneficiarii solicita prealabil, marfa poate fi transportata la locul indicat de beneficiar cu masini de mare tonaj.

<b>Produse</b>	<b>Piete de desfacere</b>	<b>Metode de distributie</b>
Caramizi refractare	Piata interna si externa	Franco fabrica, sau distrib directa
Caramizi pline de const	Piata interna	Franco fabrica, sau distrib directa
Mortare refractare	Piata interna	Franco fabrica, sau distributie directa

Produsele societatii sunt comercializate pe piata externa ~ 5 %, si cea interna ~ 95 %. Principali beneficiari ai societatii sunt firme cu o importanta activitate de comert cu materiale de constructii si firme cu activitate de constructii civile si industriale. Marea majoritate a acestora pe intern provin din Moldova ,Transilvania, dar in general toate produsele societatii sunt comercializate pe intreg cuprinsul tarii, in functie de cerintele pietei, iar la export cu pondere mai mare in tari ca Ungaria , in functie de comenzile primite punctual in perioada de referinta.

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii in veniturile totale si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 4 ani:

<b>Categorii produse</b>	<b>%2023 cifra afaceri</b>	<b>%2022 cifra afaceri</b>	<b>%2021 cifra afaceri</b>	<b>%2020 cifra afaceri</b>
<b>CIFRA AFACERI</b>	<b>35.084.865</b>	<b>37.617.912</b>	<b>28.947.409</b>	<b>27.846.414</b>
<b>CA prod fabric din total CA</b>	<b>95,10%</b>	<b>95,80%</b>	<b>95,45%</b>	<b>87,55%</b>
<b>Caramizi refractare</b>	<b>61,28%</b>	<b>61,69 %</b>	<b>51,54%</b>	<b>48,02%</b>
<b>Caramizi pline de constructii</b>	<b>29,13%</b>	<b>29,93%</b>	<b>38,54%</b>	<b>34,49%</b>
<b>Mortare refractare, prafuri</b>	<b>4,69%</b>	<b>4,18 %</b>	<b>5,37%</b>	<b>5,01%</b>

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Categoriile produse	%2023 veniturile totale	%2022 veniturile totale	%2021 veniturile totale	%2020 veniturile totale
Venituri totale	34.854.285	38.643.071	31.149.411	27.695.771
CA prod fabric din total venituri	95,73%	93,96%	89,15%	88,02%
Caramizi refractare	61,68%	60,06%	48,13%	48,28%
Caramizi pline de constructii	29,32%	29,13%	36,00%	34,62%
Mortare refractare, prafuri	4,73%	4,07%	5,01%	5,06%

c) produs nou avut in vedere pentru care s-a efectuat un volum substantial de active in exercitiu financiar trecut precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Nu este cazul.

### 1.1.3. EVALUAREA ACTIVITATII DE APROVIZIONARE TEHNICO – MATERIALA.

**Principalii furnizori** ai societatii comerciale sunt:

- Milano Logistic - argila
- Biana Ref ; - deseu caramida;
- Ion Andra Trans Com - pacura;
- Mol Romania - gaz;
- SmartComserv - motorina.

Societatea nu depinde în mod semnificativ de un furnizor.

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

In ceea ce priveste stocurile comparativ cu anul trecut au avut urmatoarea evolutie:

DENUMIRE- ELEMENTE STOCURI	31.12.2023	31.12.2022	Dif %
1. MATERII PRIME- cont 301	2.988.539	2.375.946	+25,78 %
2.MAT AUXILIARE-cont 3021	65.727	179.636	-63,41 %
3.COMBUSTIBILI-cont 3022	2.652.941	2.779.893	-4,57 %
4.MAT PT AMBALAT-cont 3023	95.677	14.480	+560,77 %
5.PIESE SCHIMB-cont 3024	724.408	430.599	+68,23 %
6.MAT CONSUMABILE-cont 3028	24.308	25.932	-6,26 %
7.OBIECTE INVENTAR-cont303	27.432	32.248	-14,93 %
8 AVANS MATERIALE-cont 322	324.970	91.091	+256,75 %
9.PRODUCTIE IN CURS –cont 331	0	29.518	-100 %
10.PRODUSE FINITE- cont 345	1.546.651	2.961.235	-47,77 %
11.MARFURI SI AMBALAJE	1.066.217	810.276	+31,59 %
TOTAL ACTIVE DE NATURA STOCURI	9.516.870	9.730.854	-2,20 %

Activele circulante de natura stocurilor au scazut per total cu -2,20 % ,  
valoric cu -213.984 lei.Scaderea cea mai mare se datoreaza materialelor auxiliare,  
obiectelor de inventar ,productiei in curs si produselor finite .

Aprovizionarea se face in baza contractelor inchiate , sau pe baza de comenzi pentru  
fiecare necesar de materiale.



---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**1.1.4 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VANZARE**

- a) Descrierea evoluției vânzătorilor secvențial pe piața internă și/ sau externă și a perspectivelor vânzătorilor pe termen mediu și lung

Anul	Volum vânzări pe piața internă	Volum vânzări pe piața externă
2019	24.114.288	637.230
2020	27.171.497	674.917
2021	28.396.073	551.336
2022	35.701.880	1.916.033
2023	34.227.407	857.458

Evoluția vânzătorilor pe piața internă , s-a concretizat printr-o scădere față de anul 2022 , cu 4,13 % , iar față de anul 2021 cu o creștere de 20,54 %.

La export valoarea vânzătorilor a scăzut față de 2022 cu 1.058.575 lei , iar față de 2021 a crescut cu 306.122 lei.

- b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale , a ponderii pe piața produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

**Principalii concurenți** ai societății pe segmentul său - *pe principalele produse* - sunt: Instirig Brasov, Refarom Brasov.

În ceea ce privește ponderea pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor concurenți, unitatea nu dispune de astfel de informații. Pentru aceasta ar fi nevoie de un studiu complex, pe care societatea nu îl poate realiza din lipsă de oameni specializați în realizarea de astfel de studii de piață.

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

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

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un client sau de un grup de clienți.

### **1.1.5. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJATII/ PERSONALUL SOCIETATII COMERCIALE**

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2023 era de 73 angajați, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 82 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților:

- Studii superioare - 16
- Studii medii - 14
- Scoala profesionala - 25
- Scoala generala - 18

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

Raporturile dintre manager și angajați sunt de organizare și coordonare din partea managerului, iar din partea angajaților de executie.

Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

### **1.1.6. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITATII DE BAZA A SOCIETATII ASUPRA MEDIULUI INCONJURATOR**

**Sistemul de management de mediu, calitate si modul de implementare a politicii de prevenire a accidentelor generate de substante periculoase**

Societatea a implementat sistemul de management de mediu conform SR EN ISO 14.001: 2015 (certificat nr. 767M) și sistemul de management al calitatii SR EN ISO 9001: 2015 (certificat nr. 2268). Certificatele sunt emise de Organismul Acreditat Aeroq Bucuresti.

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Pentru implementarea sistemului de management de mediu s-au elaborat proceduri specifice activității.

Societatea are identificate toate aspectele de mediu care ar putea avea impact asupra mediului, la care în funcție de gravitate, frecvență și extindere s-au acordat un punctaj, iar în funcție de punctajul obținut s-au identificat aspectele semnificative de mediu.

A fost elaborat un program de management mediu (DD-207) în care sunt cuprinse măsuri cu un program etapizat și obiectivul de mediu de realizat. Programul de management de mediu pentru anul 2023 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de producție în condiții de siguranță deplină pentru mediu, pentru menținerea în limite de performanță a indicatorilor relevanți pe factorii de mediu – apă, aer, sol.

Pentru monitorizări s-au elaborat Planul de monitorizare pentru toți factorii de mediu potențial afectați.

A fost elaborat Planul de prevenire și combatere a poluarilor accidentale (DP – 211), care cuprinde componenta colectivului constituit pentru combaterea poluarilor accidentale, lista punctelor critice din unitate de unde pot proveni poluări accidentale, fișa poluanților potențiali, programul de măsuri și lucrări în vederea prevenirii poluarilor accidentale pentru S.C. Helios S.A., componenta echipelor de intervenție, lista dotărilor și a materialelor necesare pentru sistarea poluarilor accidentale, programul anual de instruire a lucrătorilor de la punctele critice ale echipelor de intervenție, responsabilitățile conducătorilor, lista unităților care acordă sprijin în cazul apariției unei poluări accidentale. Au fost stabilite și menținute proceduri pentru instruirea lucrătorilor a căror activitate poate avea un efect semnificativ asupra mediului.

### **Analiza impactului activității asupra mediului**

Programul de management de mediu pentru anul 2023 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de producție în condiții de siguranță deplină pentru mediu, pentru menținerea în limite de performanță a indicatorilor relevanți pe factorii de mediu – apă, aer, sol:

- ✓ S-a monitorizat activitatea de producție, referitor la emisiile de noxe în aer, apă, sol, cu frecvența prevăzută de AIM ;
- ✓ S-au gestionat în conformitate cu cerințele legale substanțele periculoase utilizate în procesul de producție .
- ✓ S-au gestionat deșeurile generate în conformitate cu legislația în vigoare (colectare selectivă, depozitare temporară pe spații amenajate, evidență pe tipuri de deșuri generate și predare la firme autorizate) .
- ✓ S-au identificat deșeurile, codificate și colectate selectiv, s-au depozitat temporar în spații amenajate și s-au predat la firme autorizate, cu scop preponderent de valorificare prin reciclare (deșeu feros, deșeu neferos, DEEE, etc) ; s-au predat deșuri nepericuloase (plastic, hârtie) la firme autorizate pentru valorificare/reciclare

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

- ✓ Exploatarea și mentenanța instalațiilor de pe amplasament s-a realizat în toate cazurile cu luarea măsurilor necesare pentru prevenirea poluării și protecția integrală a factorilor de mediu – apă, aer, sol, zgomot, peisagistică .
- ✓ La evacuarea apelor pluviale, drenaj și menajere se respectă valorile admise la indicatorii de calitate, conform AIM.
- ✓ S-a monitorizat întreaga activitate de pe amplasament și s-au efectuat determinări la apa pluvială și drenaj evacuată, cu laboratoare autorizate, în conformitate cu prevederile AIM.
- ✓ S-au monitorizat parametrii tehnologici, în conformitate cu prevederile AIM, pentru buna desfășurare a proceselor, dar și pentru funcționarea în condiții sigure pentru mediu.
- ✓ S-a continuat monitorizarea post-inchidere a haldei de zgurat: analize apă subterană, monitorizare topografie halda.

Rezultatele monitorizărilor sub forma rapoartelor de încercare au fost transmise autorităților competente și au fost puse la dispoziția reprezentanților autorităților de control .

Pentru acuratețea și reprezentativitatea determinărilor, activitățile de monitorizare pe factorii de mediu (apă, aer, sol) s-au executat în colaborare cu laboratoare autorizate și acreditate.

### **SOL**

Spațiile de depozitare a produselor periculoase au fost inspectate periodic, s-a realizat verificarea tuturor rezervoarelor și conductelor subterane, săptămânal au fost verificate toate flanșele și valvele de pe conductele de suprafață folosite pentru transportul de substanțe și au fost făcute înregistrări.

### **AER**

Au fost utilizate și menținute în stare optimă de funcționare toate sistemele de depoluare și captare noxe cu care sunt dotate sursele de emisii dirijate identificate.

### **Emisii din surse dirijate**

Au fost respectate valorile limită de emisie stabilite pe baza celor mai bune tehnici disponibile, caracteristicilor tehnice ale instalațiilor și condițiilor locale de mediu. Monitorizarea emisiilor s-a realizat cu frecvența anuală - la cuptorul tunel, pentru cele două tipuri de produse (refractare și materiale de construcții), la uscătorul de la cuptorul tunel, cuptorul cu role, la concasare, macinare, fasonare, în conformitate cu prevederile EN -15259/2007-Calitatea aerului, măsurarea emisiilor surselor fixe, cerințe referitoare la secțiuni și amplasamente de măsurare, precum și la obiectivul, planul și raportul de măsurare, în condiții normale de funcționare a instalațiilor. S-a efectuat monitorizarea la

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

pulberi totale si noxe rezultate din gazele de ardere. Masuratorile au fost efectuate de catre laboratorul acreditat RENAR, S.C. LAJEDO S.R.L. PLOIESTI, Raport de incercare 1329/20.07.2023

S-au monitorizat parametrii tehnologici specifici fiecarui flux tehnologic si s-au mentinut inregistrari corespunzatoare.

### **APA**

Alimentarea cu apă este reglementată prin Autorizația de Gospodărire a apelor nr. 54/04.03.2022, emisă de Administrația Națională „Apele Române”- Administratia Bazinala de Apa Crisuri Oradea,cu Autorizatie modificatoare nr 364/20.11.2023

Sursa: izvorul Aștileu, aflat în apropierea S.C. Helios S.A. Aștileu nr. 236, comuna Aștileu

Indicatorii de calitate ai apelor uzate menajere și ai apelor uzate tehnologice, provenite din drenaj și pluviale evacuate au respectat limitele impuse prin Autorizatia Integrata de Mediu nr. 118/17.02.2011, revizuita la 11.02.2021 si Autorizația de Gospodărire a apelor nr. 54/04.03.2022 cu Autorizatie modificatoare nr 364/20.11.2023

### **Plan operativ de prevenire si management al situatiilor de urgenta**

Planul operativ de prevenire și management al situațiilor de urgență s-a realizat prin elaborarea unui Plan de analiza si acoperire a riscurilor nr. 3556/06.09.2011 care cuprinde:

- riscuri generatoare de situatii de urgenta
- analiza riscurilor generatoare de situatii de urgenta
- acoperirea riscurilor
- resurse umane, materiale, financiare
- logistica actiunilor

A fost constituita Celula de urgenta cu Decizia nr. 467/12.03.2021 si elaborat Regulamentul privind organizarea, atributiile si functionarea celulei.

### **Sesizari si reclamatii din partea publicului si modul de rezolvare a acestora**

- in anul 2023 nu au fost sesizari sau reclamatii din partea publicului.

### **Gestiunea deseurilor**

Deseurile generate in cadrul societatii s-au gestionat in conformitate cu legislatia in vigoare (colectare selectiva, depozitare temporara pe spatii amenajate, evidenta pe tipuri de deseuri generate si au fost transportate si eliminate/valorificate de catre societati autorizate).

Deseurile rezultate din procesul tehnologic (produse neconforme, praf, materiale de captusire si refractare) se introduc in flux ca si materii prime. Namolul de la separatoarele de hidrocarburi, pamant cu pacura, deseuri baraje biodegradabile, se introduc in procesul tehnologic in argila.

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Conform contractelor, deeurile generate de lucrarile efectuate in service (acumulatori, uleiuri), sunt preluate de catre acestea.

#### **Fondul de mediu**

Prin contract a fost transferata responsabilitatea de gestionare a ambalajelor devenite deseuri pe teritoriul national in vederea realizarii obiectivelor de valorificare si reciclare catre S.C. ECO SINERGY S.A. Bucuresti

#### **Programul de comunicare, prin care publicul poate obtine informatii asupra aspectelor de mediu ce vizeaza instalatia**

Pentru informarea publica sunt disponibile la sediul societatii urmatoarele documente:

- Autorizatia integrata de mediu si documentele care au stat la baza eliberarii acesteia
- Raportul anual de mediu si alte raportari prezentate
- Registrul poluantilor emisi si transferati
- Registrul de evidenta a managementului deeurilor
- Registru cu datele de monitorizare

#### **1.1.7.EVALUAREA ACTIVITATII DE CERCETARE SI DEZVOLTARE**

Precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar , precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmat pentru activitatea de cercetare –dezvoltare.

Nu este cazul.

#### **1.1.8.EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI**

Risc de pret:

Societatea este expusa riscului de pret datorita faptului ca pretul produselor este stabilit de tendintele pietei si nu de costuri.

Politica de preturi practicata de societate urmareste modificarea acestora in functie de evolutia preturilor la combustibil , manopera, energie , materie prima , materiale  
Masuri:-intrucat ponderea cheltuielii cu arderea produselor(combustibili) si cu manopera este de ~37 % din pretul de vanzare s-au luat masuri de corelare permanenta a acestora.

Riscul de credit :

Societatea este expusa si la riscul de credit datorita creditelor angajate, necesare sustinerii activitatii de productie , dar datele de scadenta a ratelor sunt atent monitorizate si achitarea se efectueaza la scadenta.

Riscul de lichiditate:

Principalele elemente si factori care ar putea afecta lichiditatea societatii consideram ca ar fi : - cresterea preturilor la combustibili; cresterea pretului la energie

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Politicile si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- urmarirea si colectarea creantelor la scadenta , conform negocierilor contractuale
- asigurarea unui echilibru intre perioada de recuperare a creantelor si perioada de plata a datoriilor

### **1.1.9.ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE**

Evenimentele , schimbarile economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza sunt:

- scaderea puterii de cumparare a clientilor datorita crizei economice;
- cresterea preturilor la utilitati;
- cresterea preturilor la combustibili
- cresterea salariului minim pe economie in activitatea de constructii

## **2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE**

### **2.1 Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie ale societatii.**

Fluxul de fabricare a caramizilor refractare si a caramizilor pline de constructii cuprinde:

1. Atelier macinare materii prime
2. Atelier fasonare amestec-presare cu:
  - i. Prese PH 980 to – 2 bucati
  - ii. Prese Bucher – 1 bucata
  - iii. Prese SM – 1 bucata
  - iv. Prese frictii – 6 bucati
  - v. Prese Kowo – 2 bucati
  - vi. Prese PH 555 – 1 bucata
  - vii. Presa hidraulica PH 330-3 bucata
  - viii. Presa 600 TF – 1 bucata
  - ix. Presa Matix HS 550 L - 1 bucata
3. Cuptor ardere CT1
4. Cuptor Spania

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

5. Cuptor cu role

6. Cuptor camera

**2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:**

Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Valoare mijloace fixe (lei)	Grad de uzura mediu %	Nr mijl fixe	Din care complet amortizate
1.	Terenuri	12.264.880			
2.	Constructii	16.533.345	47.97	126	7
3.	Echip. tehnologic	32.387.781	63.98	500	223
4.	Aparate si inst de masura	290.496	80.43	31	29
5.	Mijloace de transport	535.015	80.47	35	34
6.	Mobilier,aparatura birotica	130.211	91.67	68	68

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

Activele corporale ale societatii sunt proprietatea societatii fara sa existe probleme legate de proprietate.

**3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA****3.1Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.**

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este piata BURSA DE Valori Bucuresti- ATS, Categoria AeRO

**3.2Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.**

Politica societatii comerciale cu privire la dividende in ultimii 4 ani a fost urmatoarea:

- pentru anul 2018--nu au fost constituite dividende , deoarece AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 1.439.588 lei sa fie repartizat ca surse proprii de finantare;



---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

- pentru anul 2019—nu au fost constituite dividende , deoarece AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 1.669.852 lei sa fie repartizat ca surse proprii de finantare;
- pentru anul 2020— au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca 1.447.266 lei sa fie acordate dividende , iar suma de 982.559 lei sa fie repartizate ca surse proprii de finantare
- pentru anul 2021— nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.802.358 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat
- pentru anul 2022— nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.884.998 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat

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

Nu este cazul

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

Nu este cazul

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

Nu este cazul

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

## **4.CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**

### **Prezentarea listei administratorilor societatii:**

a )Societatea comerciala este condusa de un Consiliu de Administratie format din 5 membrii avand urmatoarea componenta:

- presedinte CA- ing. Cobarzan Dorel Horea , varsta 57 ani, vechimea in functia de administrator de 23 ani, calificare- inginer, atributii administrare societate pe probleme generale
- vicepresedinte CA – ec.Dan Vasile Daniel, varsta 39 ani, vechimea in functia de administrator de 16 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- vicepresedinte CA – ec .Cardos Calin Daniel , varsta 46 ani, vechimea in functia de administrator de 18 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- membru CA – ec Cardos Dana Marioara, varsta 43 ani, vechimea in functia de administrator de 10 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- membru CA – ec Revai Tamas, varsta 64 ani, vechimea in functia de administrator de 25 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme economice

Mandatul administratorilor conform statutului societatii este de 4 ani.

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

Administratorii societatii au fost propusi , alesi prin vot secret de catre Adunarea Generala conform art.137 indice 1 si urmatoarele din Legea 31/1990 modificata si republicata , fara a exista vreun acord sau intelegere prealabila.

Intre administratorii societatii exista o legatura de familie dupa cum urmeaza:

Vicepresedintele DAN VASILE DANIEL este ruda de gradul I –frati- al membrului CA Cardos Dana Marioara

Vicepresedintele CARDOS CALIN DANIEL este ruda de gradul I – sot - al membrului CA Cardos Dana Marioara

c)participarea administratorului la capitalul societatii comerciale;

Presedinte CA- ing. Cobarzan Dorel Horea- detine un numar de 2.457 actiuni

Vicepresedinte CA – ec.Dan Vasile Daniel- detine un numar de 1.240 actiuni

Vicepresedinte CA – ec .Cardos Calin Daniel

Membru CA – ec Cardos Dana Marioara

Membru CA – ec Revai Tamas

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

d) Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale la finele anului 2023 se prezinta astfel:

- director general – ing Cobarzan Dorel Horea- angajat pe perioada nedeterminata
- director economic- ec.Bohus Teodora Adina- angajat pe perioada nedeterminata

Veniturile totale brute ale membrilor Consiliului de Administratie in 2023 sunt in suma de 246.000 lei reprezentand un procent fix din salariul directorului general.

Veniturile totale brute ale directorului general in anul 2023 in suma totala de 295.200 lei, reprezentand venituri din salariul negociat cu Consiliul de Administratie , si indemnizatia de presedinte CA in valoare de 49.200 lei .

e) Lista partilor afiliate societatii comerciale.

Nu este cazul

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**5..SITUATIA FINANCIAR CONTABILA****A )ELEMENTE DE BILANT**

Bilantul contabil reflecta pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2023.

DENUMIREA INDICATORULUI	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	33.948.330	35.542.885	36.431.242
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
STOCURI	9.516.870	9.730.854	9.723.492
CREANTE	176.287	326.021	235.140
CASA SI CONTURI LA BANCI	8.758.664	6.807.136	3.900.312
<b>TOTAL ACTIVELE CIRCULANTE</b>	<b>18.451.821</b>	<b>16.864.011</b>	<b>13.858.944</b>
<b>CHELTUIELI IN AVANS</b>			0
<u>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</u>	11.166.701	13.121.358	12.112.868
<u>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE</u>	7.250.858	3.677.862	1.531.853
<b><u>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</u></b>	<b>41.199.188</b>	<b>39.220.747</b>	<b>37.963.095</b>
<u>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</u>	888.717	1.738.633	3.365.979
<u>VENITURI IN AVANS</u>	34.262	64.791	214.223
<b>CAPITAL</b>	3.618.165	3.618.165	3.618.165
<b>REZERVE DIN REEVALUARE</b>	12.774.781	12.774.781	12.774.781
<b>REZERVE</b>	18.204.171	15.401.812	15.401.812
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	2.719.653	2.884.998	2.802.358
<b>REPARTIZAREA PROFITULUI</b>			
<b>CAPITALURI PROPRII-TOTAL</b>	40.310.471	37.482.114	34.597.116
<b>ACTIV=PASIV</b>	<b>52.400.151</b>	<b>52.406.897</b>	<b>50.290.186</b>

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

Activele care reprezintă cel puțin 10 % din total active:

- La 31.12.2023 societatea comercială are în patrimoniul **imobilizări corporale**, în valoare de 33.948.330 lei care reprezintă 64,79 % din total active. În aceeași perioadă a anului precedent, unitatea dispunea de imobilizări corporale în valoare de 35.542.885 lei, reprezentând 67,82 % din total active.
- **Stocurile** sunt în valoare de 9.516.870 lei reprezentând 18,16 % din total active, în timp ce în anul anterior erau în valoare de 9.730.854 lei, reprezentând 18,57 % din total active.
- **Casa , conturile la bănci și CEC-uri de încasat** sunt în valoare de 8.758.664 lei, în timp ce anul precedent erau de 6.807.136 lei, adică la 31.12.2023 lichiditățile au crescut cu 1.951.528 lei față de aceeași perioadă a anului anterior.

- Total active circulante la 31.12.2019 = 11.804.229 lei
- Total active circulante la 31.12.2020 = 14.555.374 lei
- Total active circulante la 31.12.2021 = 13.858.945 lei
- Total active circulante la 31.12.2022 = 16.864.011 lei
- Total active circulante la 31.12.2023 = 18.451.821 lei

La 31.12.2023, total **active circulante** au crescut cu 9,42 % față de 31.12. 2022.

- Total pasive curente la 31.12.2019 = 10.773.896 lei.
- Total pasive curente la 31.12.2020 = 12.808.588 lei.
- Total pasive curente la 31.12.2021 = 12.112.868 lei.
- Total pasive curente la 31.12.2022 = 13.121.358 lei
- Total pasive curente la 31.12.2023 = 11.166.701 lei

La 31.12.2023, total **pasive curente** au scăzut cu 14,90 %. față de 31.12.2022

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Creantele sunt reflectate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Evolutia creantelor se prezinta astfel :

Nr.crt	STRUCTURA CREANTELOR	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1.	Creante comerciale	63.554	257.533	53.973
2.	Alte creante (la 31.12.2023 avem TVA de recuperat ,concedii medicale)	112.733	68.488	181.167
	<b>TOTAL</b>	<b>176.287</b>	<b>326.021</b>	<b>235.140</b>

Creantele comerciale sunt livrarile efectuate conform contractelor incheiate .

La pozitia alte creante s-a inregistrat 50.507 TVA de recuperat ;1.161 lei TVA aferent achizitiilor neexigibil la 31.12.2023, respectiv 55.541 lei reprezentand concedii medicale de recuperat de la CASS.

Datoriile unitatii la 31.12.2023 sunt de 12.055.418 lei, fata de 14.859.991 lei la 31.12.2022, in decurs de un an au scazut cu 2.804.573 valoric si procentual cu 18,87%.

Comparativ cu anul 2022 datoriile se prezinta astfel :

	<b>31.12.2023</b> <b>RON</b>	<b>31.12.2022</b> <b>RON</b>	<b>31.12.2021</b> <b>RON</b>
Sume datorate institutiilor de credit si leasing	10.448.617	12.159.962	13.893.918
Datorii comerciale - furnizori	951.334	1.957.499	910.629
Creditori diversi	10.764	9.360	8.024
Datorii cu personalul si asig.sociale	348.846	348.696	361.367
Impozit profit,TVA, redeventa	294.707	383.324	303.759
Alte datorii	1.150	1.150	1.150
<b>Total datorii</b>	<b>12.055.418</b>	<b>14.859.991</b>	<b>15.478.847</b>

Din datoriile prezentate , cele aferente bugetului de stat si asigurarilor sociale se refera la debite curente , care au fost decontate la scadenta.

Pentru datoriile comerciale , platile se fac conform contractelor incheiate cu firmele furnizoare.

Societatea nu are datorii restante la 31.12.2023 fata de bugetul consolidat al statului , fata de creditori si fata de furnizori.

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

In anul 2023 S.C.”HELIOS “S.A a platit la bugetul de stat si bugetul local suma de 6.122.761 lei, fiind decontate in fiecare luna la scadenta.

Datoriile totale la 31.12.2023 in valoare de 12.055.418 lei se prezinta in structura astfel :

1. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an 11.166.701 lei
2. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an 888.717 lei

**B.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

Comparativ cu aceeasi perioada a anului 2023, principalii indicatori economico

financiari in anul 2023 se prezinta astfel:

Nr. rd	Denumirea indicatorilor	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	35.084.865	37.617.912	28.947.409
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	34.355.404	37.993.019	30.893.709
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	30.870.728	34.249.985	26.883.822
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE-profit	3.484.676	3.743.034	4.009.887
5.	VENITURI FINANCIARE	498.881	650.052	255.702
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	812.214	951.196	939.778
7.	REZULTATUL FINAN.pierdere	-313.333	-301.144	-684.076
8.	VENITURI TOTALE	34.854.285	38.643.071	31.149.411
9.	CHELTUIELI TOTALE	31.682.942	35.201.181	27.823.600
10.	REZULTATUL BRUT	3.171.343	3.441.890	3.325.811
11.	IMPOZITUL PE PROFIT	451.690	556.892	523.453
12.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	2.719.653	2.884.998	2.802.358

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Rezultatul curent înregistrat la 31.12.2023 este pozitiv, societatea înregistrând un profit de 2.719.653 lei, în scădere față de aceeași perioadă a anului trecut.(scădere cu 5,73 %)

**Principalele categorii de costuri**

	12 luni 2022	12 luni 2023	Variatie absoluta	Variatie %
Materii prime	3.365.381	2.053.446	-1.311.935	-38,98 %
Combustibili	8.894.981	6.266.740	-2.628.241	-29,55 %
Materiale consumabile	3.174.063	2.151.535	-1.022.528	-32,22 %
Costuri energetic	2.400.090	1.922.183	-477.907	-19,91 %
Cheltuieli cu pers. Inclus tichete	5.914.494	5.967.922	-53.428	-0,90 %
Chelt. cu marf.	228.011	447.661	+219.650	+96,33 %
Chelt cu amortiz	2.484.218	2.528.977	+44.759	+1,80 %
Chelt cu transp	3.414.867	2.922.461	-492.406	-14,42 %

Analizând contul de profit și pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

- Cifra de afaceri este de 35.084.865 lei, cu 6,73 % mai puțin față de aceeași perioadă a anului anterior.
- Veniturile totale sunt în valoare de 34.854.285 lei, cu 9,80 % mai puțin față de 31.12.2022
- **Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere mai mare au fost:**
- **cheltuielile cu materiile prime, combustibili și materiale consumabile** în suma de **10.471.721 lei** în scădere cu 32,15 %, față de aceeași perioadă a anului trecut, acest lucru se datorează faptului că producția fizică arsă a fost mai mică comparativ cu 2022, scădere cu peste 23 %, respectiv costurile cu materia primă a scăzut datorită scaderii



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

productiei realizate si costurile cu combustibilul au scazut datorita scaderii productiei realizate

- **Cheltuielile cu energia in suma de 1.922.183 lei**, fata de 2.400.090 lei la 31.12.2022, in scadere cu 19.91 % fata de anul 2022.
- **cheltuielile cu personalul în suma de 5.967.922 lei**, fata de 5.914.494 la 31.12.2022 în crestere cu 0.90 %, fata de anul 2022.
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioadele studiate.
- Societatea nu a distribuit dividende în anul 2023 aferent rezultatului financiar din 2022
- Cifra de afaceri /angajat, fata de anul 2022 a crescut cu 4,77 %

Anul	Cifra de afaceri (RON)	Nr. mediu de angajati	Cifra de afaceri RON/om/an	Evolutie fata de anul anterior %
2017	28.061.068	116	241.906	17,26
2018	25.283.105	101	250.328	3,48
2019	24.751.518	105	235.729	-5,83
2020	27.846.414	103	270.354	14,69
2021	28.947.409	94	307.951	13,91
2022	37.617.912	82	458.755	48,97
2023	35.084.865	73	480.615	4,77

Profitul net /angajat a crescut fata de anul 2022 cu 5,89 %

- Profit net /angajat

Anul	Profit net (RON)	Nr. Mediu de angajati	Profit net RON/om/an	% fata de anul anterior
2017	1.214.988	116	10.474	24,39
2018	1.439.588	101	14.253	36,08
2019	1.669.852	105	15.903	11,58
2020	2.429.825	103	23.591	48,34
2021	2.802.358	94	29.812	26,37
2022	2.884.998	82	35.183	18,02
2023	2.719.653	73	37.256	5,89

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Productia valorica / angajat a scazut fata de anul 2022 cu 6,40%.

- Productia valorica /angajat

Anul	Productia realizata (RON)	Nr. Mediu de angajati	Prod. Realizata RON/om/an	% fata de anul anterior
2017	22.873.512	116	197.185	15,11
2018	22.784.305	101	225.587	14,40
2019	24.509.079	105	233.420	3,47
2020	21.576.044	103	209.476	-10,26
2021	24.143.177	94	256.842	22,61
2022	32.358.404	82	394.615	53.61
2023	26.963.896	73	369.368	-6,40

Principalii indicatori economico-financiari ai SC HELIOS SA la 31.12.2023 fata de 31.12.2022 sunt prezentati in tabelul mai jos:

INDICATORI	31dec 2021	31 dec 2022	31 dec 2023
<b>Indicatori de lichiditate</b>			
Indicatorul lichiditatii curente	<b>1,14</b>	<b>1,29</b>	<b>1,65</b>
Indicatorul lichiditatii imediate	<b>0,34</b>	<b>0,54</b>	<b>0,80</b>
<b>Indicatori de risc</b>			
Indicatorul gradului de indatorare	<b>0,15</b>	<b>0,09</b>	<b>0,04</b>
<b>Indicatori de activitate</b>			
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	<b>7,58</b>	<b>4,28</b>	<b>6,41</b>
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	<b>19,06</b>	<b>10,61</b>	<b>12,92</b>
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<b>0,80</b>	<b>1,06</b>	<b>1,03</b>
Viteza de rotatie a activelor totale	<b>0,58</b>	<b>0,72</b>	<b>0,67</b>

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

### **C) CASH –FLOW**

*Toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.*

Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut soldul de încasat a scăzut valoric cu 171.363 lei, și procentual cu 48,56 %.

La 31.12.2023 soldul de încasat= 181.557 lei față de 31.12.2022 când era 352.920 lei.(format din cont 4111-clienți +cont5112-cec-uri de încasat).

Nivelul disponibilităților bănești la 31.12.2022 a fost de 6.711.750 lei, iar la 31.12.2023 a fost de 3.741.563 lei. Au crescut cu 2.970.187 valoric față de anul 2022, iar procentual cu 79,38 %.

### **6.SEMNATURI**

Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al Consiliului de administrație, de către manager/ conducătorul executiv și de către directorul economic al societății comerciale.

Raportul anual va fi însoțit de copii ale următoarelor documente :

a)actele constitutive ale societății comerciale, dacă acestea au fost modificate în anul pentru care se face raportarea ;

b)actele de demisie/ demitere dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor administrației, conducerii executive, cenzorilor ;

c)lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de acestea :  
- în cursul anului 2023 nu au fost înființate filiale

e) lista persoanelor afiliate societății comerciale :

- nu este cazul

La 31 decembrie 2023, societatea avea un capital social de 3.618.165 lei reprezentând 1.447.266 acțiuni, cu valoarea nominală de 2,5 lei fiecare.

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

La 31 decembrie 2023, structura actionariatului a fost urmatoarea :

Denumire detinator	Nr detinute 31.12.2023	Procent (%)	Nr detinute 31.12.2022	Procent (%)
SC DN TL PROIECT SRL CLUJ NAPOCA	1.149.525	79.4273	1.149.525	79.4273
Pers.Fizice	182.270	12.5941	182.270	12.5941
Pers.Juridice	115.471	7.9786	115.471	7.9786

**7. ALTE INFORMATII**

Formularele de raportare financiara pentru anul 2023, bilantul , contul de profit si pierdere si date informative la 31.12 .2023 au fost auditate.

Presedinte CA/Director general,  
ing. Cobarzan Dorel

Director economic,  
ec. Bohus Adina

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

Versiuni

Atenție!

Suma de control

3.618.165

Entitatea HELIOS SA

Adresa

Județ Bihor Sector Localitate ASTILEU

Strada PRINCIPALA Nr. 236 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J05/2016/1991

Cod unic de inregistrare 9 8 7 1 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

3 1 5 7 0 0 B J Y T 9 N B Z I A O L 5 9

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2320 Fabricarea de produse refractare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2320 Fabricarea de produse refractare

## 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

COBARZAN HOREA DOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

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

E.M.AUDIT CONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1602002

CIF/ CUI

1 4 4 0 0 2 4 4

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
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	724	56
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	724	56
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	21.158.931	20.515.153
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	12.437.220	12.184.763
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.883	7.881
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.931.127	1.240.477
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	35.542.161	33.948.274
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	35.542.885	33.948.330
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	6.380.579	7.254.677
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	29.518	0
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	3.320.757	2.262.193
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	9.730.854	9.516.870
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	257.533	63.554
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	68.488	112.733
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	326.021	176.287
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.807.136	8.758.664
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	16.864.011	18.451.821
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	10.421.329	9.559.900
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.957.499	951.334
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	742.530	655.467
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	13.121.358	11.166.701
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	3.677.862	7.250.858
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	39.220.747	41.199.188
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.738.633	888.717
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.738.633	888.717
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	64.791	34.262
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	64.791	34.262
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	64.791	34.262
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.618.165	3.618.165



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.618.165	3.618.165
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	12.774.781	12.774.781
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	780.792	780.792
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	14.621.020	17.423.379
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	15.401.812	18.204.171
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	2.802.358	2.993.701
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.884.998	2.719.653
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	37.482.114	40.310.471
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	37.482.114	40.310.471

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COBARZAN HOREA DOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	37.617.912	35.084.865
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	36.515.999	33.752.317
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.101.913	1.332.548
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	237.750	0
Sold D	08	08	0	1.244.481
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	137.357	515.020
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	37.993.019	34.355.404
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	15.434.425	10.471.721
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	920.978	735.066
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.400.090	1.922.183
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.385.332	1.911.577
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	229.708	448.560
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	1.697	899
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.730.894	5.771.122
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.530.476	5.582.748
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	200.418	188.374

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	2.484.217	2.528.977
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.484.217	2.528.977
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	7.051.370	8.993.998
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.307.662	5.309.527
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	335.347	303.362
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	340.498	3.364.173
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	67.863	16.936
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	34.249.985	30.870.728
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	3.743.034	3.484.676
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	32.858	54.016
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	617.194	444.865
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	650.052	498.881
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	278.671	310.481
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	672.525	501.733
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	951.196	812.214
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	301.144	313.333
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	38.643.071	34.854.285
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	35.201.181	31.682.942
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.441.890	3.171.343
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	556.892	451.690
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.884.998	2.719.653
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COBARZAN HOREA DOREL

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.719.653
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	82		73
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	83		69
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	24	23			1.571

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	158.285
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.000	1.900
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	67.488	107.210
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	67.488	107.210
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.844	3.624
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.844	3.624
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	9.954	25.245
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.954	25.245
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.701.796	8.615.416
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	97.364	726.930
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.604.432	7.888.486
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	95.387	118.003
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	95.387	118.003
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.077.315	1.816.137
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	377.286	176.224
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	1.957.499	951.334
- 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	1.957.499	951.334
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	115.487	134.829
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	465.437	358.987
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	184.410	170.737
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	280.657	188.250
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	370	0
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	161.606	194.763		
-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	151.096	149.737		
-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	10.510	11.914		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.618.165	3.618.165		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	3.618.165	3.618.165		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	183.600	196.800		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.618.165	X	3.618.165	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	2.873.813	79,43	2.873.813	79,43
- deținut de persoane fizice	170	151	455.705	12,59	455.705	12,59
- deținut de alte entități	171	152	288.647	7,98	288.647	7,98
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>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:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>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:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COBARZAN HOREA DOREL

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

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 chirii 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 chirii 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	148.184			X	148.184
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	148.184			X	148.184
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	12.264.880			X	12.264.880
2.Constructii	09	16.533.346				16.533.346
3.Instalatii tehnice si masini	10	31.938.140	1.625.071	349.922		33.213.289
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	130.291		80		130.211
5.Investitii imobiliare	12	1.931.127	948.218	1.638.867		1.240.478
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	62.797.784	2.573.289	1.988.869		63.382.204
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL <b>(rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	62.945.968	2.573.289	1.988.869	X	63.530.388

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	147.460	668		148.128
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	147.460	668		148.128
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	7.639.296	643.778		8.283.074
3.Instalatii tehnice si masini	29	19.500.919	1.877.529	349.922	21.028.526
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	115.408	7.002	80	122.330
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	27.255.623	2.528.309	350.002	29.433.930
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	27.403.083	2.528.977	350.002	29.582.058

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COBARZAN HOREA DOREL

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

F +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / V www.heliossa.ro

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

Elemente al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3.618.165					3.618.165
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	12.774.782					12.774.782
Rezerve legale	780.792					780.792
Rezerve pentru acțiuni proprii						
Rezerve reprez surplus din reevaluare	1.785.759					1.785.759
Rezerve statutare						
Alte rezerve	12.835.260	2.802.358				15.637.618
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	2.802.358	2.993.701		-2.802.358		2.993.701
Repartizarea profitului sold D						
Pierdere neacoperita sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor	2.884.998	2.719.653		-2.884.998		2.719.653
Sold debitor						
<b>TOTAL</b>	<b>37.482.114</b>	<b>8.515.712</b>		<b>-5.687.356</b>		<b>40.310.470</b>

In cursul anului 2023 capitalul social al societatii nu s-a modificat .

DIRECTOR GENERAL  
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. BOHUS ADINA

SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliocsa.ro / W www.heliocsa.ro

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

LA 31.12.2023

	EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT 2022	EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT 2023
<b>A. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
1. incasari in numerar din vanzarea de bunuri, prestari servicii	43.925.131	42.109.530
2. incasari in numerar din redevente, onorarii, subventii, alte venituri	0	
3. plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-30.810.619	-30.754.472
4. plati in numerar catre si in numele angajatilor inclusiv angajator	-5.914.494	-5.939.161
5. plati in numerar sau restituire impozit pe profit	-413.239	-531.092
<b>TOTAL Flux din activitatea de exploatare</b>	<b>6.786.779</b>	<b>4.884.805</b>
<b>B. Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
1. plati in numerar din activitatea de investitii		
2. incasari in numerar din vanzari de active pe termen lung	-1.658.669	-948.218
3. plati in numerar pentru achiz. de instrum de capital propriu si de creanta ale altor intrepr	9.849	71.681
4. incasari in numerar din vanzarea de instrumente de capital si de creanta ale altor intreprinderi		
5. avansuri in numerar si imprumutat efectiv catre altii		
6. incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor ( credit investitii si leasing)		
<b>TOTAL Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>	<b>-1.648.820</b>	<b>-876.537</b>
<b>C. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>		
1. Venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente		
2. Plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii (dividende)		-1.359
3. Venituri in numerar din emisiunea de obligatii, credite, ipoteci si alte imprumuturi		
4. Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate ( credite si leasing)	-1.893.354	-1.763.265
5. Plati in numerar ale locatorului pentru reducerea obligatiilor legate de operatiuni de leasing ( dobanda)	-278.671	-310.481
<b>TOTAL Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>	<b>-2.172.025</b>	<b>-2.075.105</b>
<b>D. TOTAL Fluxuri de numerar A+B+C</b>	<b>2.965.934</b>	<b>1.933.163</b>
<b>E. Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>3.741.564</b>	<b>6.707.498</b>
<b>F. Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>6.707.498</b>	<b>8.640.661</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. BOHUS ADINA



SC. HELIOS SA.  
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA  
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019  
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA :

### ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI				Sold la 31 decembrie 2023
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
Total									
imobilizari necorporale	148,184	-		148,184	147,460	668		148,128	
Terenuri	12,264,880			12,264,880	-			-	
Constructii	16,533,346			16,533,346	7,639,296	643,778		8,283,074	
Instalatii tehnice	31,938,140	1,625,071	349,922	33,213,289	19,500,919	1,877,529	349,922	21,028,526	
mijloace de transport	-			-	-			-	
Mobilier	130,291		80	130,211	115,408	7,002	80	122,330	
aparatura biroutica	-			-	-			-	
Avansuri si imobilizari in curs	1,931,127	948,218	1,638,867	1,240,478	-			-	
<b>Total active imobilizate</b>	<b>62,945,968</b>	<b>2,573,289</b>	<b>1,988,869</b>	<b>63,530,388</b>	<b>27,403,083</b>	<b>2,528,977</b>	<b>350,002</b>	<b>29,582,058</b>	

Activele imobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separat deprecierea si amortizarea, iar in bilant activele imobilizate sunt prezentate la valoarea bruta mai putin amortizarea si deprecierea. Amortizarea imobilizarii corporale este calculata conform metodei liniare. Imobilizari in curs sunt inregistrate la cost de achizitie

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Coșarzan Dorci

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

RON

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creantelor	92,212			92,212

In anul 2023 societatea nu a constituit provizioane

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

NOTA 3

DESTINAȚIA	RON SUMA
<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT</b>	<b>2.719.653</b>
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve constituite ca suse proprii de finantare	
dividende	
rezultat reportat	<b>2,719,653</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Astileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

ANUL 2023

RON

Indicatorul

Exercitiul precede

Exercitiul curent

2022

2023

1.Cifra de afaceri neta	37,617,912	35,084,865
2.costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	27,382,215	25,437,703
3.Cheltuielile activitatii de baza	16,889,294	16,524,773
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	3,336,546	2,296,643
5.Cheltuielile indirecte de productie	7,156,376	6,616,286
6.Rezult. brut aferent. cifrei de afaceri (1-2)	10,235,697	9,647,162
7.Cheltuieli de desfacere	3,414,867	2,922,461
8.Cheltuieli generale de administratie	3,452,903	2,510,564
9.Alte venituri de exploatare	375,107	(729,461)
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3,743,034	3,484,676

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 5

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	SOLD LA	TERMENE DE LICHIDARE	
	31.12.2023 (col 2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
<b>TOTAL din care:</b>	264,875	264,875	-
creante comerciale	155,766	155,766	
alte creante	109,110	109,110	
Creante comerciale reprezinta :	264,875		
- clienti	155,766		
Alte creante reprezinta:	109,110		
- Debitori diversi	1,900		
- Creante fiscale buget stat	107,210		
- Furnizori debitori			

DATORII	SOLD LA	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
	31.12.2023 (col 2+3+4)	sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
<b>TOTAL din care:</b>	12,089,680	11,200,963	888,717	-
sume datorate institutiilor de credit	10,272,393	9,426,030	846,363	
avansuri incasate in contul comenzilor	-			
datorii comerciale - furnizori	951,334	951,334		
creditori diversi	10,764	10,764		
venituri inregistrate in avans.	34,262	34,262		
datorii cu personalul si asig.sociale	348,846	348,846		
imp profit, tva de plata ,redeventa	294,707	294,707		
sume dat.societ.din cadrul grupului	-			
leasing-uri	176,224	133,870	42,354	
alte datorii	1,150	1,150		

Sume datorate institutiilor de credit, in sold la 31.12.2023, reprezinta :

1.linie de credit 1.748.000 EURO angajata la BANCA TRANSILVANIA

2.Credit de investitii 315.993 de la Patria Bank, valoare contractata de 1.096.000 de euro

3.Leasing-uri in suma de 35.425 euro

in anul 2023 s-au rambursat rate la banca in suma de 316.686 euro , si leasing-uri in suma de 40.834 euro

total rambursari=357.520 euro

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC  
ec.Bohus Adina

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

#### PRINCIPII CONTABILE

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile generale, conform contabilității de angajament. Aceste principii sunt prezentate mai jos :

**1. Principiul continuității activității** - principiu care presupune ca unitatea își continuă în mod normal funcționarea , fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

**2. Principiul permanenței metodelor** – principiu care presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea , înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor , asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

**3. Principiul prudenței**- principiu care presupune ca evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie să țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie să țină cont de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor , chiar dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

**4. Principiul independenței exercitiului** în sensul că toate veniturile și cheltuielile sunt corespunzătoare exercitiului financiar 2023 , fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

**5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

**6. Principiul intangibilității,** bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al anului precedent.

**7. Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elemente de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

**8. Principiul prevalenței economice asupra juridicului.** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.

**9. Principiul pragului de semnificație.** Orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate dacă :

- acestea reprezintă o sumă nesemnificativă;
- și o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Situațiile financiare au fost întocmite și prezentate cu respectarea principiilor prezentate mai sus.

**a) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății Helios SA pregătite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale. Conform Ordinului MF 1802/2014 situațiile financiare sunt pregătite în conformitate cu :

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2005)
- Cerințele de prezentare specificate în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare

Conform cerintelor OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare, aceste situatii financiare au fost intocmite astfel incat sa fie conforme cerintele in domeniu prevazute de legislatia si reglementarile romanesti.

Societatea a intocmit situatiile financiare anuale pe baza balantei de verificare rezultata pe baza reglementarilor mai sus mentionate.

Aceste situatii financiare se refera doar la SC HELIOS SA.

### **Moneda de raportare**

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ( RON) cu exceptia cazurilor in care este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Rotunjirea sumelor s-a facut la plus sau minus 1 leu, dupa primele doua zecimale.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (RON) atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform Ordinul MF 1802/2014.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierderi
- Situatiile modificarilor a capitalului propriu
- Situatiile fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare anuale

### **b) Conversia sumelor exprimate in valuta**

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

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 a fost de 1 EUR = 4,9746 lei

### **c) Situatii comparative**

Situatiile financiare pentru anul 2023 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul MF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### **d) Imobilizari corporale**

Actiunile immobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale sunt recunoscute, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Reparatii curente si imbunatatirile minore au fost recunoscute in Contul de profit si pierdere la data la care au fost efectuate. Imbunatatirile semnificative (modernizarile) au fost capitalizate, daca acestea au extins durata de viata a activului sau au creat posibilitatea de generare a unor beneficii economice.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cedate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare.

Castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale au fost determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de acestea si au fost prezentate ca venit sau cheltuiala, dupa caz in contul de profit si pierdere.

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

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata prin metoda liniara, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, astfel sa se repartizeze costul sau valoarea acestora pe durata de viata utila estimata. Costul de achizitie al activelor immobilizate cu durate limitate de utilizare economica trebuie redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea unor astfel de active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Duratele de viata utila alocate diverselor categorii de imobilizari corporale sunt:

Categorie	Ani
Constructii industriale	40-60
Echipamente tehnologice pentru productie otel	12-18
Aparate si instalatii de masurare,control,reglare	8-12
Mijloace de transport	4-6
Mobilier,aparatura birotica, alte active corporale	9-15

#### **e) Imobilizarile necorporale**

Imobilizarile necorporale (reprezentate de programe informatice) sunt inregistrate la costul de achizitie si amortizate pe baza metodei liniare pe o durata de 3 ani.

#### **f) Ajustari pentru depreciere si pierderi de valoare (pentru imobilizari)**

Valoarea neta a activelor societatii, este actualizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibile scaderi de valoare. Imobilizarile trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, astfel incat sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuita la data bilantului.

Daca activele imobilizate fac obiectul ajustarilor exceptionale exclusiv in scop fiscal se prezinta situatia in note.

In anul 2023 nu a fost cazul de ajustari pentru activele imobilizate.

#### **g) Investitii financiare**

Pe parcursul anului 2023 nu au fost realizate investitii financiare.

#### **h) Numerar si echivalente de numerar**

Disponibilul include numerarul in casierie si la banci, in cont curent si depozite bancare, in lei si in valuta.

### **i) Creante si obligatii curente**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor, minus provizioanele pentru sumele necollectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. In anul 2023 nu s-au inregistrat provizioane .

### **j) Stocuri**

1. Stocurile sunt evaluate la costul de achizitie. In cazul in care costul de achizitie sau costul de productie este mai mare decat valoarea neta realizabila, stocurile sunt evidentiata la valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat a se obtine in cursul activitatii comerciale curente, minus cheltuielile estimate de finalizare a produsului si cheltuielile de realizare a vanzarii.

2. Contabilitatea stocului de produse finite se tine cantitativ valoric.

### **k) Capital social**

Dividende

In anul 2023 societatea nu a acordat dividendele pentru exercitiul financiar 2022 .

### **l) Obligatii comerciale**

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

### **m) Provizioane**

1. Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor, in acest sens in anul 2023 nu s-au constituit provizioane.



#### **n) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de societate sunt evaluate la valoarea justa.

#### **o) Beneficii acordate angajatilor**

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

Nu s-au constituit provizioane pentru acest gen de cheltuieli

#### **p) Venituri**

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile, nu includ taxele de vanzare (TVA).

#### **q) Impozite si taxe**

Societatea calculeaza impozitul pe profit pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu reglementarile legale in materie. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

#### **r) Subventii guvernamentale**

In cursul anului 2023 societatea nu a beneficiat de subventii .

#### **s) Costurile indatorarii**

Pentru finantare societatea are in derulare mai multe credite angajate.

Costurile cu dobanzile aferente anului 2023 sunt in suma de 310.480,85 lei.

#### **t) Continuitatea activitatii**

Managementul a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

#### **v) Parti afiliate**

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

w) **Datorii si active contingente**

Societatea nu are datorii si active contingente la 31 decembrie 2023

x) **Leasing financiar si/sau operational**

1. La 31.12. 2023 unitatea are in derulare 8 contracte de leasing financiar
2. Suma ramasa de plata la 31.12.2023 din aceste contracte este de 35.192 EUR.
3. Societatea nu a avut contracte de leasing operational in cursul anului 2023

y) **Evenimente ulterioare datei bilantului**

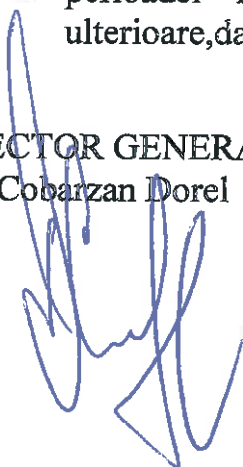
Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate.

z) **Estimari**

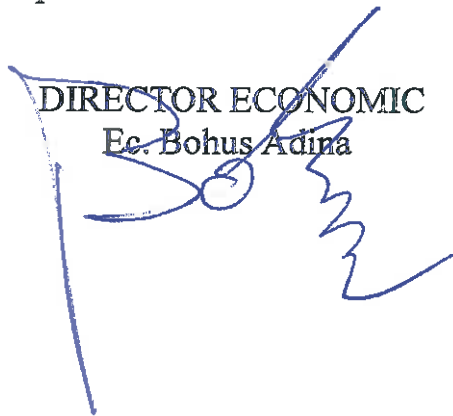
Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadele ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Cobarzan Dorel



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

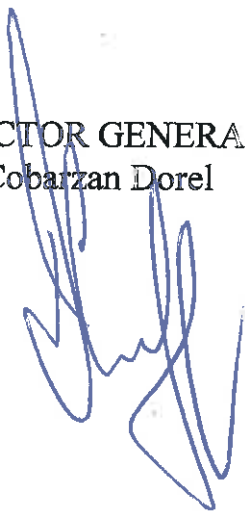
NOTA 7

### ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

-Capital social subscris	3.618.165 RON
-Acțiuni cu valoare nominală de	2,5 RON /acțiune

Până la data de 31.12.2023 societatea nu a emis obligațiuni.

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Cobarzan Dorel



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,  
ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Salarizarea administratorilor și directorilor s-a făcut conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

Nu s-au acordat credite directorilor și administratorilor în cursul exercițiului.

S.C.Helios S.A. nu și-a asumat obligații de genul garanțiilor în numele directorilor sau administratorilor.

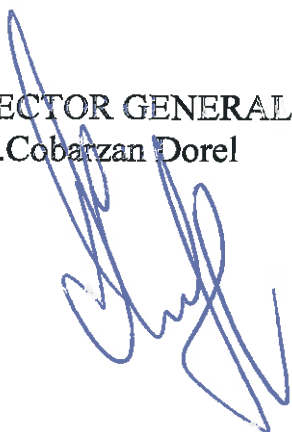
***SALARIAȚI:***

- numărul mediu aferent exercițiului: 73
- din care: - cu scoala generala 18
- cu scoala profesionala 25
- cu studii medii : 14
- cu studii superioare : 16

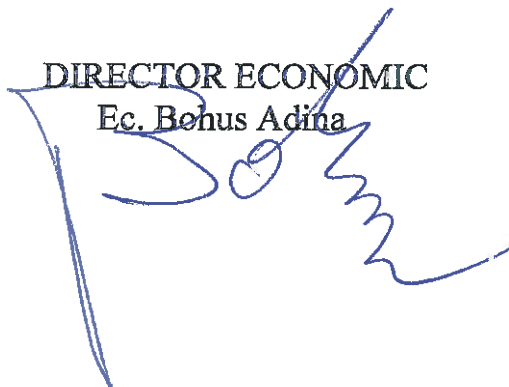
Cheltuielile cu personalul in anul 2023 au fost de 5.771.122 din care :

- cheltuieli cu salarii aferente exercițiului: 5.424.463 RON
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 188.374 RON
- tichete de masa acordate salariaților: 158.285 RON

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Cobarzan Dorel



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. Bohus Adina







**SC. HELIOS SA.**

17020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**NOTA 10**

**ALTE INFORMAȚII**

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:

- S.C. HELIOS S.A. cu sediul în localitatea Aștileu nr.236, jud.Bihor , este societate pe acțiuni.

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice:

- S.C.HELIOS S.A. nu are filiale sau întreprinderi asociate și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

- Veniturile au fost înregistrate în evidențele contabile la cursul Euro al BNR din ziua operării .

d) Informații referitoare la impozitul pe profit.

- S.C.HELIOS S.A. înregistrează la finele anului 2023 un profit net de 2.719.653 RON

e) Cifra de afaceri: 35.084.865 RON; din producția vândută 33.752.317 RON, din vânzarea marfurilor 1.332.548 RON.

f) Cheltuielile cu chirii și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional:

- nu este cazul

g) Onorariile plătite auditorilor: conform contractului încheiat

h) Angajamente acordate: nu este cazul

i) Angajamente primite: nu este cazul

**DIRECTOR GENERAL**

Ing.Cobarzan Dorel

**DIRECTOR ECONOMIC**

Ec. Bohus Adina

**BALANTA SINTETICA**  
**Decembrie 2023**

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput an		Total sume		Sold final		cont
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
1012	CAPITAL SUBS. VARSAȚ	0.00	3,618,165.00	0.00	3,618,165.00	0.00	3,618,165.00	1012
105	REZERVA DIN REEVALUARE	0.00	12,774,781.37	0.00	12,774,781.37	0.00	12,774,781.37	105
106	REZERVA	0.00	12,835,260.90	0.00	15,637,619.32	0.00	15,637,619.32	106
1061	REZERVA LEGALE (P)	0.00	780,791.68	0.00	780,791.68	0.00	780,791.68	1061
1065	REZERVA REP. SURP DIN REZERVA DE REEV	0.00	1,785,759.30	0.00	1,785,759.30	0.00	1,785,759.30	1065
117	REZULTATUL REPORTAT	0.00	2,802,358.42	2,911,061.42	5,904,762.84	0.00	2,993,701.42	117
121	PROFIT SAU PIERDERE	0.00	2,884,998.45	39,041,012.41	41,760,665.06	0.00	2,719,652.65	121
129	REPART. PROFIT.	0.00	0.00	2,884,998.42	2,884,998.42	0.00	0.00	129
162	CREDITE BANCARE TERMEN LUNG	0.00	3,130,116.01	1,571,811.27	3,143,749.96	0.00	1,571,938.69	162
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII	0.00	377,286.06	207,819.51	384,043.14	0.00	176,223.63	167
168	DOBANZI IMPRUM. SI DAT.	0.00	4,504.83	151,101.40	155,955.05	0.00	4,853.65	168
<b>Total clasa 1</b>		0.00	40,994,022.02	46,767,804.43	88,831,291.14	0.00	42,063,486.71	<b>1</b>
2051	CONCES., BREVETE, LICENTE,	148,183.71	0.00	148,183.71	0.00	148,183.71	0.00	2051
2111	TERENURI	12,264,880.30	0.00	12,264,880.30	0.00	12,264,880.30	0.00	2111
212	CONSTRUCTII (A)	16,533,346.91	0.00	16,533,346.91	0.00	16,533,346.91	0.00	212
2131	ECHIP. TEHNOLOG.	31,112,628.40	0.00	32,737,699.87	349,922.15	32,387,777.72	0.00	2131
2132	APARATE SI INSTAL.	290,496.20	0.00	290,496.20	0.00	290,496.20	0.00	2132
2133	MIJL. DE TRANSPORT (A)	535,015.19	0.00	535,015.19	0.00	535,015.19	0.00	2133
214	MOB, APARATURA BIROTICA,	130,290.70	0.00	130,290.70	80.00	130,210.70	0.00	214
231	IMOBIL.CORP. IN CURS	1,931,127.16	0.00	2,754,345.30	1,638,867.87	1,115,477.43	0.00	231
232	AVANS PT. IMOB.CORP.	0.00	0.00	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	232
280	AMORT.PRIV IMOB.	0.00	147,459.51	0.00	148,128.03	0.00	148,128.03	280
2812	AMORT.CONSTR.	0.00	7,639,296.19	0.00	8,283,074.69	0.00	8,283,074.69	2812
2813	AMORT.INST, MIJL. TR.	0.00	19,500,919.61	349,922.15	21,378,448.38	0.00	21,028,526.23	2813
2814	AMORT.ALTE IMOB.	0.00	115,407.87	80.00	122,409.75	0.00	122,329.75	2814
<b>Total clasa 2</b>		62,945,968.57	27,403,083.18	65,869,260.33	31,920,930.87	63,530,388.16	29,582,058.70	<b>2</b>
301	MATERII PRIME (A)	2,375,946.28	0.00	5,073,363.50	2,084,824.93	2,988,538.57	0.00	301
3021	MATERIALE AUXILIARE (A)	179,636.24	0.00	1,017,004.58	951,277.65	65,726.93	0.00	3021
3022	COMBUSTIBILI	2,779,893.30	0.00	8,878,664.48	6,225,723.39	2,652,941.09	0.00	3022
3023	MAT. PT. AMBALAT	14,479.65	0.00	211,951.46	116,274.20	95,677.26	0.00	3023

Director General

Contabil Sef

Intocmit

*Cobarzan Dorel**Ec. Bohus Adina**Ec. Cristea Luminita Dana*

Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput an		Total sume		Sold final		cont
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
611	CHELT CU REPARATII	0.00	0.00	50,387.87	50,387.87	0.00	0.00	611
613	CHELT PRIMELE DE ASIG.	0.00	0.00	104,902.64	104,902.64	0.00	0.00	613
621	CHELT CU COLAB.	0.00	0.00	196,800.00	196,800.00	0.00	0.00	621
623	CHELT DE PROTOCOL, RECL.	0.00	0.00	1,622.75	1,622.75	0.00	0.00	623
624	CHELT CU TRANSP.	0.00	0.00	2,922,461.36	2,922,461.36	0.00	0.00	624
625	CHELT CU DEPLASARI DETASARI	0.00	0.00	49,997.21	49,997.21	0.00	0.00	625
626	CHELT POSTALE	0.00	0.00	4,276.27	4,276.27	0.00	0.00	626
627	CHELT BANCARE	0.00	0.00	7,373.12	7,373.12	0.00	0.00	627
628	ALTE CHELT CU SERVICII	0.00	0.00	1,971,706.18	1,971,706.18	0.00	0.00	628
635	CHELT CU ALTE IMPOZITE,	0.00	0.00	303,361.62	303,361.62	0.00	0.00	635
641	CHELT CU SALARIILE	0.00	0.00	5,424,463.00	5,424,463.00	0.00	0.00	641
642	CHELT CU TICH. DE MASA	0.00	0.00	158,285.00	158,285.00	0.00	0.00	642
645	CHELT ASIG. PROT SOCI.	0.00	0.00	61,890.00	61,890.00	0.00	0.00	645
646	CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATO	0.00	0.00	126,484.00	126,484.00	0.00	0.00	646
652	CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJU	0.00	0.00	3,364,173.05	3,364,173.05	0.00	0.00	652
658	ALTE CHELT DE EXPL.	0.00	0.00	16,935.84	16,935.84	0.00	0.00	658
665	CHELT DIN DIF. DE CURS	0.00	0.00	401,086.51	401,086.51	0.00	0.00	665
666	CHELT CU DOBANZILE	0.00	0.00	310,480.85	310,480.85	0.00	0.00	666
667	CHELT CU SCONT.ACORDATE	0.00	0.00	100,646.38	100,646.38	0.00	0.00	667
6811	CHELT DE AMORTIZ IMOBILIZ.	0.00	0.00	2,528,977.67	2,528,977.67	0.00	0.00	6811
691	CHELT CU IMP. PE PROFIT	0.00	0.00	451,690.00	451,690.00	0.00	0.00	691
<b>Total clasa 6</b>		0.00	0.00	32,134,632.28	32,134,632.28	0.00	0.00	<b>6</b>
701	VENIT DIN PRODUSE FINITE	0.00	0.00	33,365,306.29	33,365,306.29	0.00	0.00	701
704	VENIT PRESTARI SERVICII	0.00	0.00	385,090.29	385,090.29	0.00	0.00	704
706	VENIT REDEV, CHIRII	0.00	0.00	1,920.52	1,920.52	0.00	0.00	706
707	VENIT VANZ. MARFURI	0.00	0.00	1,332,547.69	1,332,547.69	0.00	0.00	707
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	37,308,204.38	37,308,204.38	0.00	0.00	711
758	ALTE VENIT EXPL	0.00	0.00	515,020.59	515,020.59	0.00	0.00	758
765	VENIT DIF. DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	360,383.85	360,383.85	0.00	0.00	765

Director General

Contabil Sef

Intocmit

**Cobarzan Dorel**

**Ec. Bohus Adina**

**Ec. Cristea Luminita Dana**



Simbol cont	Denumire cont	Sold inceput an		Total sume		Sold final		cont
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
766	VENIT DIN DOBANZI	0.00	0.00	54,015.94	54,015.94	0.00	0.00	766
767	VENIT DIN SCONT OBTINUTE	0.00	0.00	84,481.04	84,481.04	0.00	0.00	767
<b>Total clasa 7</b>		0.00	0.00	73,406,970.59	73,406,970.59	0.00	0.00	<b>7</b>
<b>Total General</b>		79,902,192.83	79,902,192.83	1,033,319,467.56	1,033,319,467.56	82,074,421.25	82,074,421.25	

Director General

*Cobarzan Dorel*



Contabil Sef

*Ec. Bohus Adina*



Intocmit

*Ec. Cristea Luminita Dana*



**Consiliului de administratie si actionarilor**

**SOCIETATII "HELIOS S.A."**

1. Am auditat situatiile financiare ale Societatii Comerciale "HELIOS S.A.", cu sediul in localitatea Astileu, str. Principala nr. 236, jud Bihor, identificata prin cod unic de inregistrare 98716, nr. ORC J05/216/1991, care cuprind bilantul da data la 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia miscarilor in capitalurile proprii, situatia fluxurilor de numerar, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2023 se identifica prin:

Activ net/Capitaluri proprii	40.310.471	lei
Cifra de afaceri	35.084.865	lei
Rezultatul brut al exercitiului	3.171.343	lei
Rezultatul net al exercitiului	2.719.653	lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale Societatii " HELIOS S.A. " Astileu sunt intocmite sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 – Legea Contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

**Baza pentru opinie**

4. Am efectuat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (" ISA") si Legea 162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform *Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA)*, emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de etica pentru contabili, coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

### *Evidentierea altor aspecte*

- Chiar daca la data intocmirii prezentelor Situatiilor financiare Societatea a inregistrat profit, atragem atentia asupra faptului ca pozitia financiara a Societatii este evaluata la un moment dat;
- Societatea a contractat credite de la institutii bancare care ar putea fi influentate de urmarile evolutiei cursului valutar si a procentului de dobanda. De asemenea, Societatea este in relatii de afaceri cu diverse firme de profil si institutii bugetare care ar putea fi si ele afectate de aceleasi efecte;
- Consideram ca pe termen scurt si mediu este posibil ca pozitia financiara a Societatii sa fie influentata de interpretarile organelor de control legate de Codul Fiscal privind reconsiderarea unor operatiuni economice care ar putea afecta semnificativ rezultatele financiare urmatoare, precum si de posibilitatea intrarii unor colaboratori in procedura insolventei;
- Declaratiile fiscale sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Certificarea declaratiilor fiscale reprezinta verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale, in conformitate cu prevederile legale, pe baza documentelor si informatiilor financiar-contabile si fiscale furnizate de Societate, date ce sunt reflectate in evidenta contabila a Societatii. Verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale s-a facut prin sondaj si in limita unui prag de semnificatie. Din procedurile efectuate de noi s-a constatat ca „Societatea” si-a platit obligatiile inscrise in declaratiile fiscale ale anului 2023;
- Atragem atentia asupra notei 6 – **Principii, politici si metode contabile – Continuitatea activitatii** – care se refera la faptul ca, conducerea Societatii a intocmit Situatiile Financiare pe principiul continuitatii activitatii in viitorul apropiat, neavand cunostinta de incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care pot cauza indoilei semnificative asupra capacitatii entitatii de a-si continua activitatea;
- In desfasurarea activitatii de audit financiar aferent anului 2023, nu s-a putut efectua si evalua fuctia de audit intern, intrucat acesta nu a fost organizat conform art. 20 si 24 din OUG 75/1999, cu modificarile si completarile la zi si cu prevederile Legii 162/2017;
- Ca eveniment ulterior situatiilor financiare, consideram ca pe termen scurt este posibila sanctionarea cu amenda de catre organele de control ale Ministerului de Finante si obligarea Societatii sa organizeze si sa efectueze auditul intern;
- Atragem atentia asupra evenimentelor ulterioare Situatiilor Financiare legate de efectele pandemiei Covid-19 si a Razboiului din Ucraina, care are un efect global si afecteaza semnificativ entitatile economice putand avea efecte nefavorabile asupra continuitatii activitatii.

*Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.*

### *Alte informatii – Raportul administratorilor*

5. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul Situatiilor Financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam ca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, punctele 489-492 si 554-555.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu aceste situatii financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### *Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare*

6. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare intocmite la data de 31 decembrie 2023 in conformitate cu prevederile si cerintele normelor contabile din Romania, respectiv a Legii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile la zi, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate din Romania, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 5394/15.12.2023 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
7. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Companiei de a-si continua activitatea, prezentand daca este cazul, aspecte referitoare la continuitatea activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Companiei.

#### *Responsabilitatea auditorului intr-un audit a situatiilor financiare*

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului, care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea,

Csg

individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. 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 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 a 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. Concluzionăm că nu există evenimente care să determine o incertitudine semnificativă privind continuitatea activității, care să ne facă 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;
- Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.

11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre altele 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.

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



Acest raport este intocmit numai pentru a fi depus la organele fiscale, pentru uzul Ministerului Finantelor Publice si institutiilor bancare, si nu se adreseaza si nici nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

Bistrita, 08 martie 2024

Pentru si in numele

**SOCIETATI „ E.M. AUDIT-CONT” S.R.L**  
Bistrita, str. Stefan cel Mare nr. 2/13

*ec. Maier M. Elisabeta*  
*Auditor financiar*  
*inregistrat la Camera*  
*Auditorilor Financiari din Romania*  
*Si ASPAAS cu numarul 279/2001*



**SOCIETATEA „ E.M. AUDIT-CONT” S.R.L**

*inregistrata la Camera*  
*Auditorilor Financiari din Romania*  
*si ASPAAS cu numarul 160/2002*



**MINISTERUL FINANTELOR**

**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 707093868 din 11.04.2024**

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-707093868-2024** din data de **11.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **98716**

Nu există erori de validare.

S.C. HELIOS S.A.

Sediul: loc. Astileu, str. Principala, nr. 236, jud. Bihor

J05/216/1991

CIF RO 98716

Nr. 208 / 06.03.2024

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Cobarzan Dorel in calitate de presedinte C.A./Director general si Bohus Adina in calitate de Director economic, declaram pe proprie raspundere ca, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale S.C. Helios S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, raportul anual intocmit la data de 5.03.2024 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Presedinte C.A./Director general,

Cobarzan Dorel

Semnatura.....

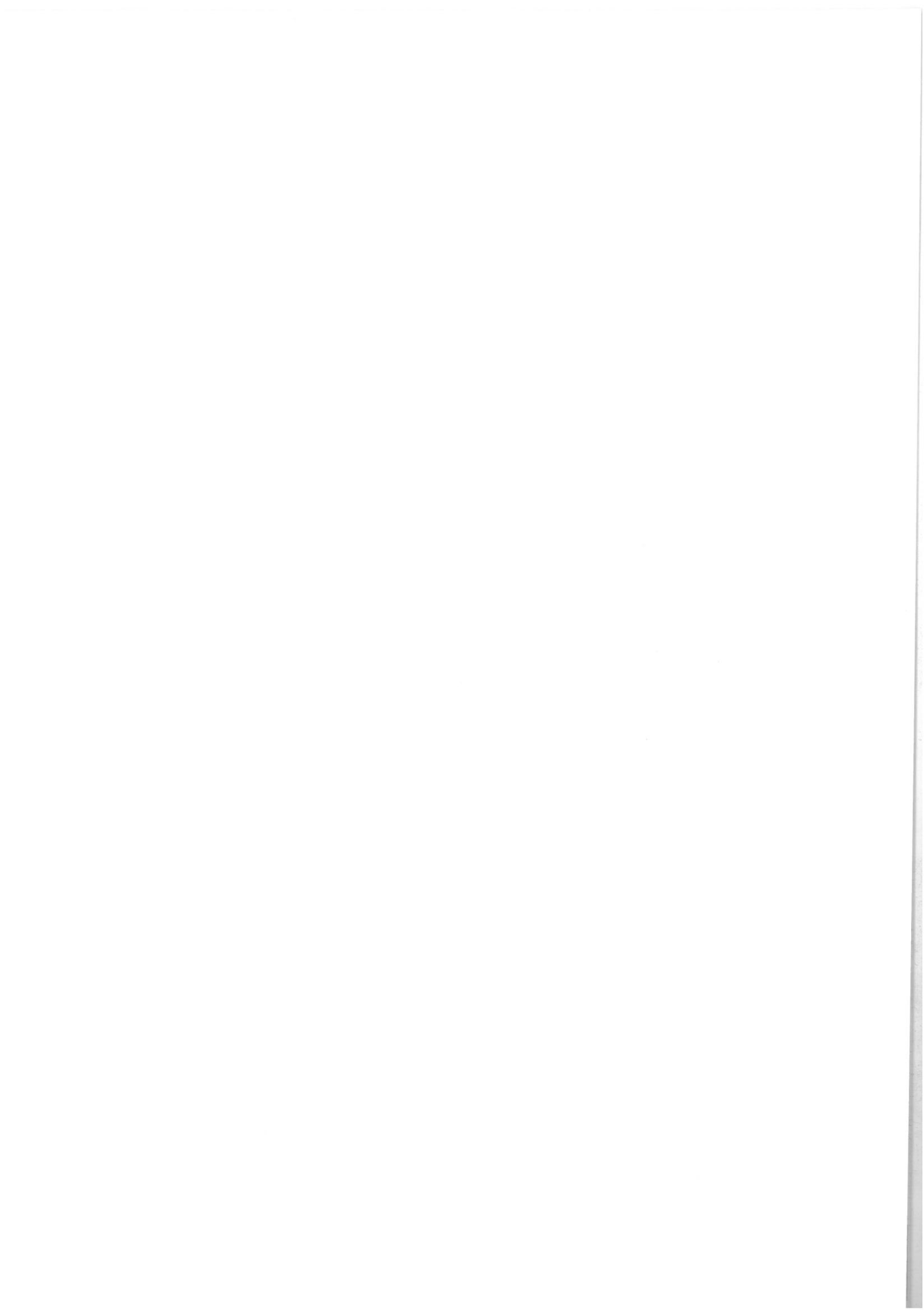


Director economic,

Bohus Adina

Semnatura.....





**SC. HELIOS SA.**

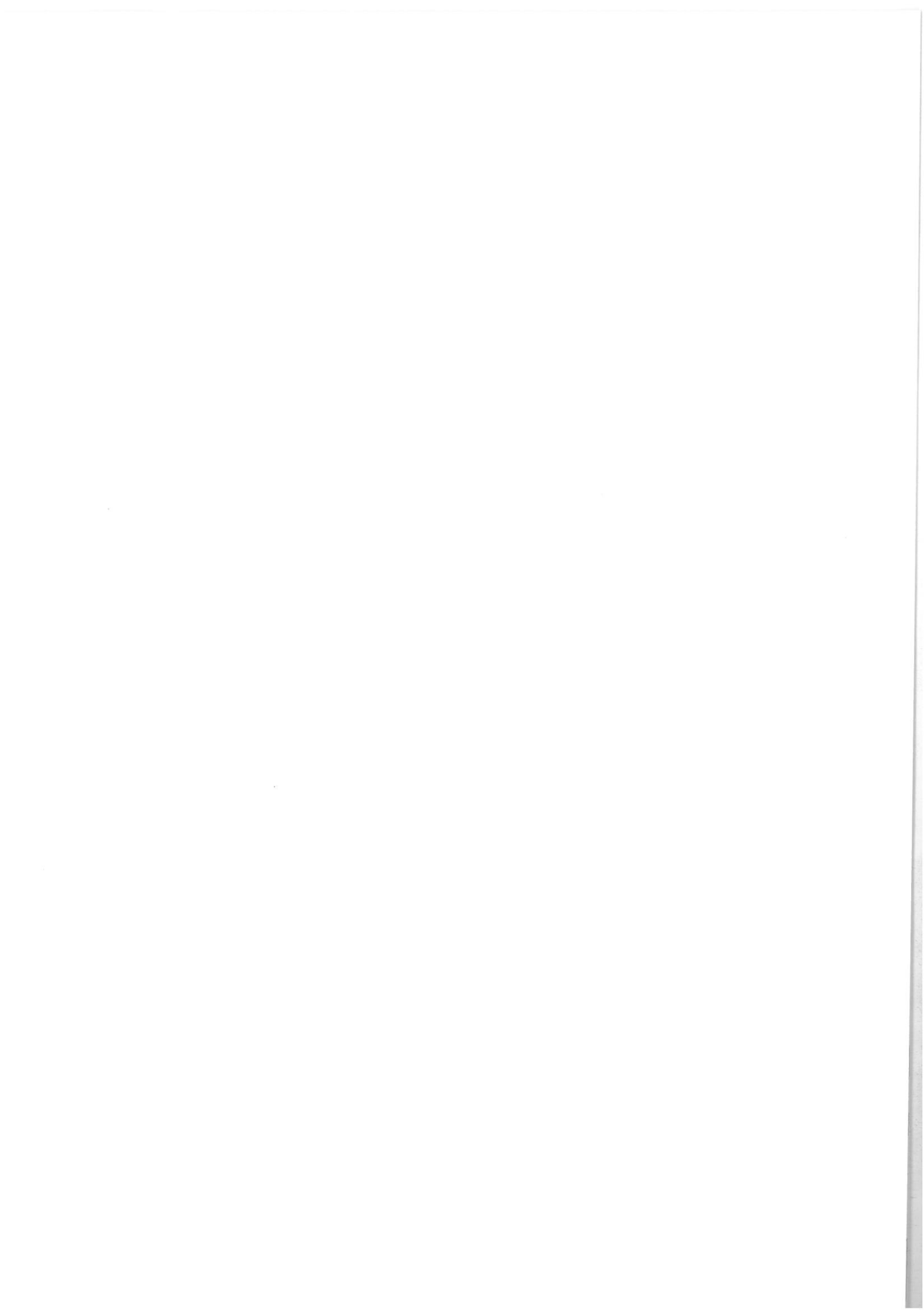
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

**DECLARATIE DE GUVERNANATA**

Indi-cativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
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.		DA	Nu s-au inclus in Raportul Annual informatii privind evaluarea Consiliului
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	DA		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin 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		DA	S-a adoptata ca forma de comunicare corespondenta prin e-mail precum si telephonic
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.	DA		
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.	DA		
B1.	Consiliul va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare	DA		NU AVEM FILALE



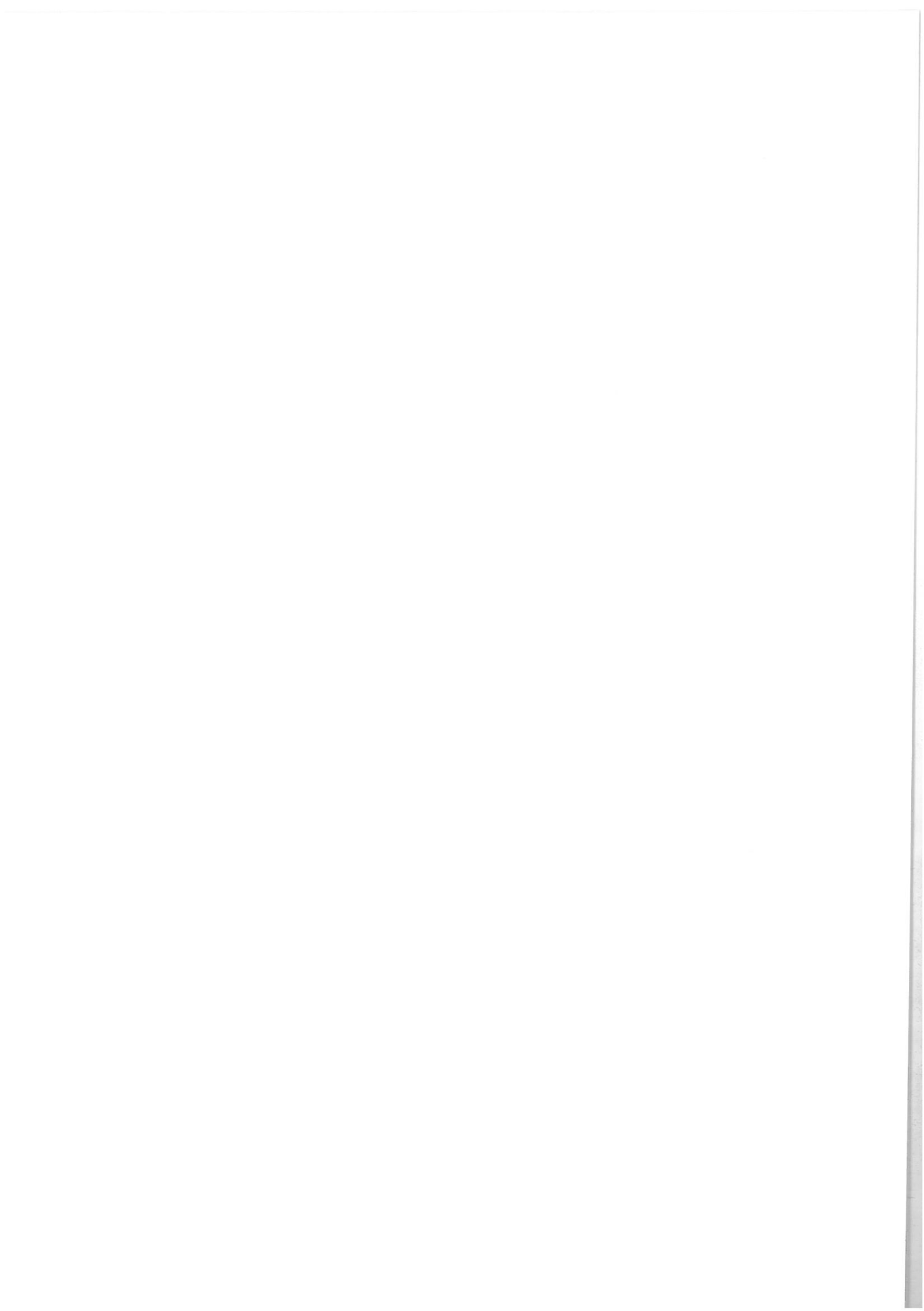
**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

	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.			
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de catre o divizie distincta din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societatii sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independenta (firma de audit).Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului general , si dupa caz, Consiliului..	DA		
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 pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
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:	DA		
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.	DA		
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		
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.	DA		



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

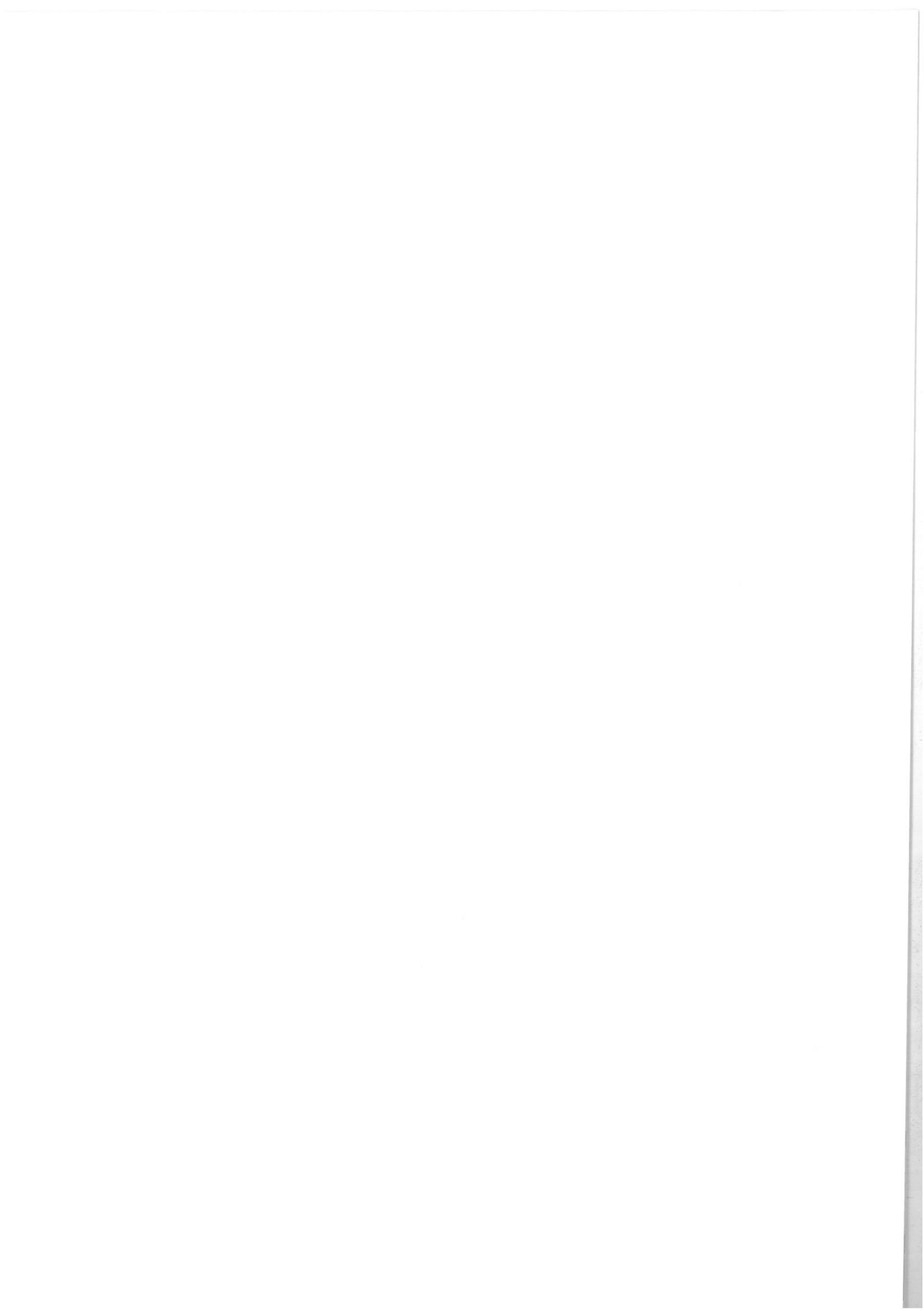
D2.	Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea 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.	DA		
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.		DA	Rapoartele financiare include informatii doar in limba romana, avand in vedere ca societatea nu are actionari straini
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	Societatea nu considera ca este necesar acest lucru tinand cont de tipul investitorilor.

DIRECTOR GENERAL  
Ing.COBARZAN DOREL



DIRECTOR ECONOMIC  
Ec.BOHRUS ADINA





---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

## NOTA DE FUNDAMENTARE A BUGETULUI ACTIVITATII GENERALE PE ANUL 2024

Bugetul Activitatii Generale pentru anul 2024 s-a intocmit pe baza productiei preconizate pentru anul 2024 , precum si in baza planului de vanzari pe anul 2024.

Productia preconizata pe anul 2024 si planul de vanzari pe anul 2024 s-a facut tinand cont de scaderea vanzarilor in anul 2023 fata de anul 2022. Pentru cuantificarea productiei de marfa si a veniturilor din vanzarea de produse finite s-a utilizat pretul mediu realizat in noiembrie - decembrie 2023 .

Veniturile totale obtinute pentru anul 2024 sunt de 32.527.265 lei .

In totalul veniturilor sunt cuprinse , veniturile din activitatea de baza in suma de 30.246.780 lei, veniturile din activitatea comerciala in suma de 1.832.300 lei si alte venituri din exploatare in suma de 318.185 lei , respectiv venituri financiare in suma de 130.000 lei.

Cheltuielile totale aferente obtinerii acestor venituri sunt in suma de 31.376.937 lei , din care pentru activitatea de exploatare 30.629.654 lei , pentru cheltuieli financiare suma de 747.283 lei.

In totalul cheltuielilor financiare sunt incluse cheltuiala cu diferente curs valutar in suma de 362.024 lei , cheltuiala cu dobanzile 303.592 lei, respectiv cheltuiala cu discounturile in suma de 81.667.

Ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor de exploatare o reprezinta cheltuielile materiale in suma de 10.943.692 lei (35,73 % din totalul cheltuielilor de exploatare) si cheltuielile cu personalul in suma de 7.161.373 lei (23,38 % din totalul cheltuielilor de exploatare) . In totalul cheltuielilor materiale , cheltuiala cu



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

combustibilul este în suma de 6.096.474 lei care reprezintă 19,90 % din totalul cheltuielilor de exploatare.

Cheltuiala cu pacura pentru anul 2024, s-a calculat la pretul de 2,8 lei/kg , fata de 2,546 lei /kg prît mediu rezultat în anul 2023 .

Cheltuiala cu energia pentru anul 2024 , s-a calculat la pretul de 1 leu/kw (prît actual), fata de 0,88 lei/kw prît mediu rezultat în anul 2023

Pentru anul 2024 la cheltuielile salariale s-a cuprins o crestere de 24 % fata de 2023 , datorita cresterii salariului minim în constructii începând cu luna noiembrie 2023.

În fundamentarea bugetului pe anul 2024 s-a ținut cont și de necesarul de certificate EUA necesare pentru decontul emisiilor de CO<sub>2</sub> . Cheltuiala cu achiziția certificatelor fiind de 1.395.000 lei care reprezintă 4,55 % în totalul cheltuielilor de exploatare .

În fundamentarea BVC -ului pe anul 2024, s-a luat în calcul un curs de 5,1 lei/euro..

În ce privește dobânda la credite și leasing-uri s-a avut în vedere volumul de credite și leasing-uri angajate la data prezenta.

Astfel rezulta un profit brut pentru anul 2024 în valoare de 1.150.329 lei , iar profitul net în valoare de 966.276 lei.

Planul de investiții pentru anul 2024 este de 550.000 lei .

Pentru finanțarea investițiilor au fost luate în calcul sursele proprii din profit și din amortizare respectiv suma de 1.561.569 lei din care 1.320.000 lei din cheltuiala cu amortizare și 241.569 lei din profit. După rambursarea ratelor de credit și a ratelor de leasing în valoare de 873.014 lei , raman pentru investiții suma de 688.556 lei.

Propunem Adunării Generale a Acționarilor aprobarea Bugetului Activității Generale , a programului de activitate pentru exercitiul financiar 2024, aprobarea Bugetului de Trezorerie pe anul 2024 , aprobarea listei investițiilor și modificarea

---

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

F +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

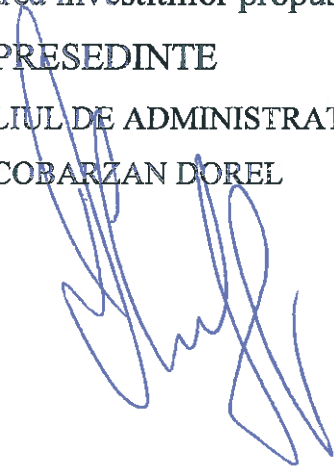
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

lor in functie de necesitatile societatii , respectiv gasirea celor mai bune solutii pentru  
finantarea investitiilor propuse.

PRESEDINTE

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

ING.COBARZAN DOREL



DIRECTOR ECONOMIC

EC.BOHRUS ADINA



---

**SC. HELIOS SA.**

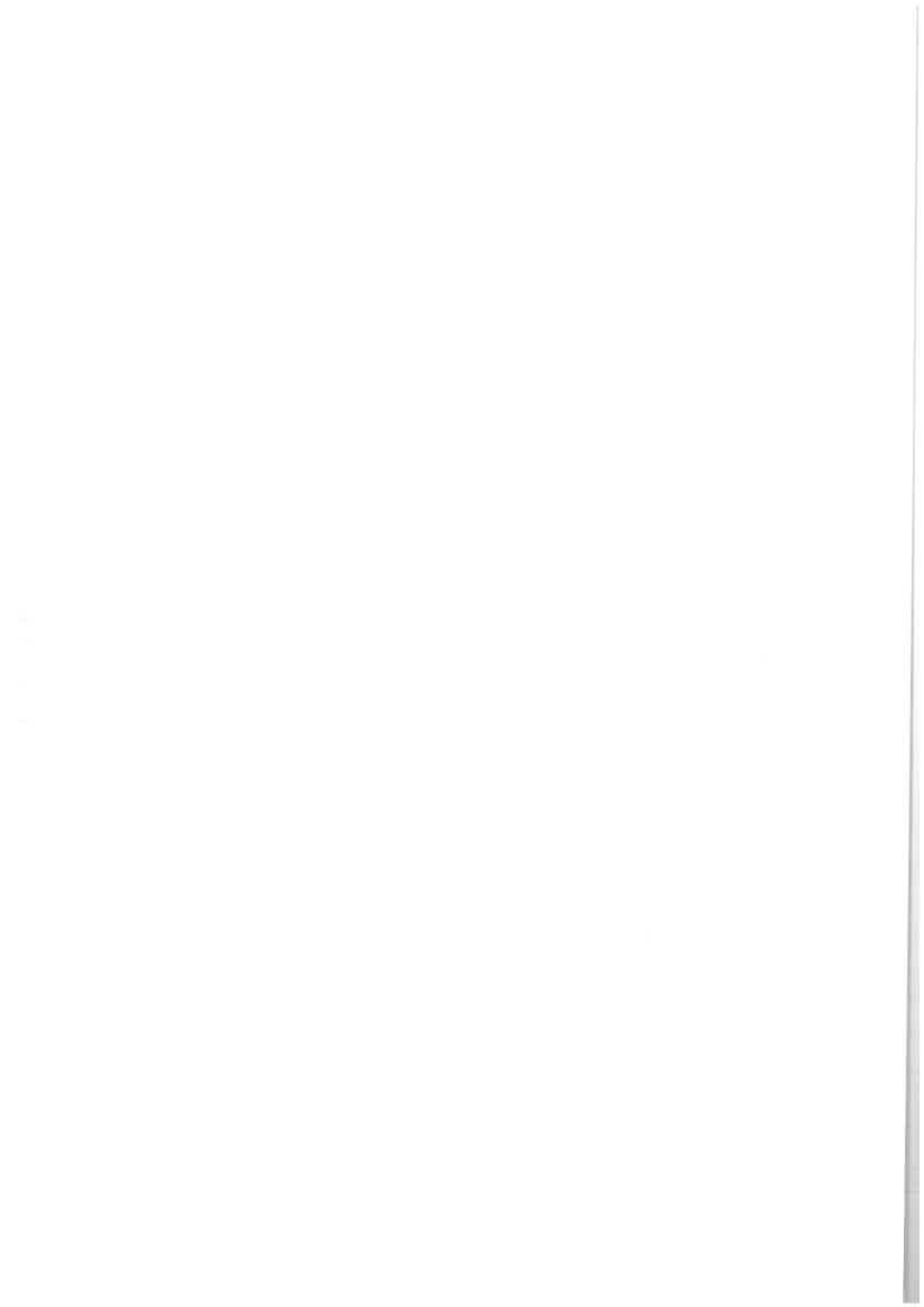
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E [director.economic@heliossa.ro](mailto:director.economic@heliossa.ro) / W [www.heliossa.ro](http://www.heliossa.ro)

SC HELIOS S.A							
Loc. ASTILEU , NR.236							
Cod fiscal RO 98716							
<b>BUGETUL ACTIVITATII GENERALE</b>							
							RON
<b>Exercitiul financiar : 2024</b>							
SPECIFICATIE	nr. rând	precedent (realizat 2023)	din care :				
			Total 2024	Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
<b>I.VENITURI TOTALE, din care (2+12+13)</b>	<b>1</b>	<b>34,493,901</b>	<b>32,527,265</b>	<b>4,782,424</b>	<b>7,824,969</b>	<b>11,013,813</b>	<b>8,906,059</b>
<i>1. Venituri din exploatare, din care:</i>	<i>2</i>	<i>34,355,404</i>	<i>32,397,265</i>	<i>4,759,924</i>	<i>7,792,469</i>	<i>10,968,813</i>	<i>8,876,059</i>
a) Venituri din activitatea de bază	3	33,365,306	30,246,780	4,340,940	7,105,312	10,397,812	8,402,716
b) Venituri din alte activități, activit. Comerciala	4	2,105,717	1,832,300	318,984	587,157	521,001	405,158
c) Venit. din variatia stoc, inclusiv alte venit din exploatare		-1,115,618	318,185	100,000	100,000	50,000	68,185
d) Venituri din surse bugetare, din care	5						
subvenții pentru somaj și activități(COVID 19)	6						
subvenții pt.acoperirea diferențelor de preț și de	7						
transferuri	8						
prime acordate de la bugetul de stat	9						
alte sume primite de la bugetul de stat	10						
d) Venituri din fonduri speciale	11						
<i>2. Venituri financiare</i>	<i>12</i>	<i>138,497</i>	<i>130,000</i>	<i>22,500</i>	<i>32,500</i>	<i>45,000</i>	<i>30,000</i>
<i>3. Venituri excepționale</i>	<i>13</i>						
<b>II.CHELTUIELI TOTALE, din care : (15+33+34)</b>	<b>14</b>	<b>31,322,558</b>	<b>31,376,937</b>	<b>4,577,507</b>	<b>7,646,474</b>	<b>10,564,253</b>	<b>8,588,703</b>
<i>1. Cheltuieli pentru exploatare, din care:</i>	<i>15</i>	<i>30,871,628</i>	<i>30,629,654</i>	<i>4,429,702</i>	<i>7,441,875</i>	<i>10,353,365</i>	<i>8,404,711</i>
a) cheltuieli materiale ( materii prime si mater. )	16	11,206,786	10,943,692	1,400,000	1,356,144	4,500,000	3,687,548
b) cheltuieli de personal, din care:	17	5,771,122	7,161,373	1,512,482	1,908,601	1,821,785	1,918,504
salarii brute si tichete	18	5,582,748	6,913,236	1,479,200	1,807,949	1,783,044	1,843,043
chelt totale asig protectie sociala	19	188,374	248,137	33,282	100,652	38,741	75,461
c)cheltuieli de exploatare privind amortizările și provizioanele	20	2,528,978	2,640,000	660,000	660,000	660,000	660,000
d)cheltuieli privind marfurile	21	448,560	672,250	197,220	152,130	206,580	116,320
e)cheltuieli de protocol, reclama si public.,deplasari ,sponsorizari,postale	22	61,896	63,000	15,000	15,000	15,000	18,000
f)cheltuieli cu prime asigurare	23	104,903	105,000	25,000	25,000	30,000	25,000
h) alte cheltuieli, din care (energie,apă,rep.terți, transport,..)	24	7,081,848	7,344,339	500,000	1,900,000	3,000,000	1,944,339
i)cheltuieli cu alte impozite si taxe	25	303,362	305,000	120,000	30,000	120,000	35,000
j)cheltuieli cu protectia mediului	26	3,364,173	1,395,000		1,395,000		
<i>2. Cheltuieli financiare</i>	<i>27</i>	<i>450,931</i>	<i>747,283</i>	<i>147,805</i>	<i>204,599</i>	<i>210,887</i>	<i>183,992</i>
<i>3. Cheltuieli excepționale</i>	<i>28</i>						
<b>III.REZULTATUL BRUT - profit (pierdere)</b>	<b>29</b>	<b>3,171,343</b>	<b>1,150,329</b>	<b>204,917</b>	<b>178,495</b>	<b>449,560</b>	<b>317,356</b>
<b>IV.FOND DE REZERVĂ</b>	<b>30</b>						
<b>V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII</b>	<b>31</b>						
<b>VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENȚI</b>	<b>32</b>						
<b>VII.IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>33</b>	<b>451,690</b>	<b>184,053</b>	<b>32,787</b>	<b>28,559</b>	<b>71,930</b>	<b>50,777</b>
<b>VIII.PROFITUL DE REPARTIZAT, din care</b>	<b>34</b>	<b>2,719,653</b>	<b>966,276</b>	<b>172,131</b>	<b>149,936</b>	<b>377,631</b>	<b>266,579</b>
1.Fondul de participare a salariaților la profit, din care	35						





SC HELIOS SA							
Astileu , nr 236 , jud Bihor							
Cod fiscal RO 98716							
<b>BUGETUL ACTIVITATII DE TREZORERIE 2024</b>							
lei							
SPECIFICATIE	nr. rând	precedent (realizat 2023)	Exercitiul financiar : 2024				
			Total	curent :			
				din care :			
				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
<b>1.RESURSE PROPRII(rd2+...+rd13)</b>	<b>1</b>	<b>42,232,537</b>	<b>32,129,080</b>	<b>13,308,085</b>	<b>16,442,382</b>	<b>19,030,126</b>	<b>15,948,765</b>
<i>DISPONIBILITATI -inceput perioada</i>	2	6,707,498		8,640,661	7,737,413	8,096,313	7,123,891
fond de dezvoltare	3						
rezerve	4						
alte fonduri	5						
<b>RESURSE PROPRII PERIOADA</b>	<b>6</b>						
venituri din exploatare	7	35,471,023	32,079,080	4,659,924	7,692,469	10,918,813	8,807,874
venituri financiare (din dobanzi )	8	54,016	50,000	7500	12500	15000	15000
venituri exceptionale- subventii	9						
alte resurse , din care :	10						
rezerve	11						
fond de dezvoltare	12						
alte fonduri	13						
<b>2.NECESAR DE RESURSE (rd 15+...+rd23)</b>	<b>14</b>	<b>33,591,875</b>	<b>34,264,178</b>	<b>5,570,673</b>	<b>7,346,069</b>	<b>11,906,234</b>	<b>9,441,202</b>
<i>finante chelt de expl excl amort</i>	15	21,037,396	19,128,281	2,137,220	3,448,274	7,751,580	5,791,207
finante, chelt financiare(dobanzi)	16	310,481	303,592	62,805	84,599	80,887	75,301
finante chelt exceptionale	17		-				
rambursari credite si leasing	18	1,763,265	873,014	89,109	183,208	347,236	253,461
finantare imobilizari corporale si necorp	19	948,218	2,008,556	613,923	514,276	407,172	473,185
impozit pe profit	20	531,092	184,052	32,787	28,559	71,930	50,777
finantare chelt cu angajatii	21	5,939,161	7,161,373	1,512,482	1,908,601	1,821,785	1,918,504
dividende+impozit aferent div	22	1,359					
varsaminte la bug de stat si bug local	23	3,060,903	4,605,310	1,122,347	1,178,551	1,425,644	878,767
<b>3.EXCEDENT +/- DEFICIT - (rd1-rd14)</b>	<b>24</b>	<b>8,640,661</b>	<b>6,505,563</b>	<b>7,737,413</b>	<b>3,096,313</b>	<b>7,123,891</b>	<b>6,505,563</b>
DIRECTOR GENERAL ING.COBARZAN DOREL			DIRECTOR ECONOMIC EC.BOHIUS ADINA				



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.tehnic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

## **PLANUL DE INVESTITII PENTRU ANUL 2024 si PROGRAMUL DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2024**

1. Investitiile propuse pentru anul 2024 sunt urmatoarele :

- 1) Punere in functiune presa de 1.000 tone forta– cost aprox 500.000 lei  
( 100.000 euro)
  
- 2) Punere in functiune Cuptor cu role Franta – montaj regie proprie -50.000 lei  
(10.000 euro )

**TOTAL INVESTII 550.000 lei**





**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.tehnic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

2. Programul de activitate pentru anul 2024 , este planificat astfel :

Productie planificata pentru anul 2024 s-a realizat in baza planului de vanzari pentru anul 2024 si a stocului de produse existent la 31.12.2023, respectiv s-a tinut cont de perioada de stationare a activitatii de productie necesara pentru realizarea programului de reparatii a utilajelor, respectiv s-a tinut cont de scaderea vanzarilor realizate in anul 2023 fata de anul 2022.

Pentru anul 2024 s-a planificat o productie de caramizi de 25.168 tone si 2.220 tone prafuri , iar valoric aceasta productie reprezinta 25.785.036 lei.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea programului de activitate pentru exercitiul financiar 2024, aprobarea listei investitiilor si imputernicirea Consiliului de Administratie pentru modificarea lor in functie de necesitatile societatii .

Director general,  
ing. Cobarzan Dorel

Director economic,  
ec. Bohus Adina



**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NR. 408 /11.04.2024

**COMUNICAT**  
**PRIVIND DISPONIBILITATEA RAPORTULUI CURENT DIN 11.04.2024**  
**AFERENT HOTARARII A.G.O.A. DIN DATA DE 10.04.2024**

Conducerea SC HELIOS SA, cu sediul in Aștileu, nr. 236, jud. Bihor reprezentata legal prin Presedinte C.A., Ing. Cabarzan Dorel, informeaza actionarii societatii ca Raportul Curent din 11.04.2024 aferent hotararii A.G.O.A. din data de 10.04.2024 a fost comunicat la A.S.F. si Bursa de Valori - PIATA AeRO, deasemenea poate fi consultat la sediul societatii sau pe site la adresa <http://www.heliossa.ro>.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL  
SC HELIOS SA  
Ing. COBARZAN DOREL

## RAPORT CURENT

intocmit in conformitate cu Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Regulamentul ASF nr.5/2018.

**Data raportului :** 11.04.2024  
**Denumirea societatii:** SC HELIOS SA  
**Sediul social :** ASTILEU NR. 236, JUD. BIHOR  
**Telefon :** 0259 / 349020, Fax: 0259 / 349019  
**Inregistrat la O.R.C. Bihor :** J 05/216/1991 -  
**Cod Unic de Inregistrare** RO98716  
**Capital social subscris si varsat :** 3.618.165 lei  
**Numar de actiuni :** 1.447.266  
**Piata de tranzactionare :** Bursa de Valori - PIATA AeRO

### **EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:**

Actionarii Societatii Comerciale HELIOS S.A în ședința din 10.04.2024, prima convocare, orele 15:00, ținută la sediul societății, **legal constituită** prin participarea acționarilor ce dețin 86,2513 % din capitalul social al societății, conform structurii sintetice comunicate de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A., la data de referință 02.04.2024, respectiv

1. **S.C. DNTL PROIECT S.R.L.** - prin reprezentanți legali/administratori dl. TULUC COSMIN-FLAVIU și dna. NECHITA ADRIANA-NICOLETA ce deține un număr de 1.149.525 acțiuni (din totalul de 1.447.266 acțiuni ale societății), reprezentând 79,4273% din capitalul social și 79,4273% din totalul drepturilor de vot, care a participat votând prin corespondenta, conform Buletinului de vot prin corespondenta înregistrat sub nr .374 din data de 08.04.2024
2. **SOCIETATEA DE INVESTIȚII FINANCIARE MUNTENIA S.A.** ce deține un număr de 98.766 acțiuni (din totalul de 1.447.266 acțiuni ale societății), reprezentând 6.824% din capitalul social și 6.824% din totalul drepturilor de vot, care a participat votând prin corespondenta, conform Buletinului de vot prin corespondenta înregistrat sub nr .373 din data de 08.04.2024

*Având în vedere* ca au fost îndeplinite prevederile legale de convocare și acționarii majoritari au votat punctele din ordinea de zi,

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor de la SC HELIOS SA

## HOTARASTE

1. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** raportul anual al Consiliului de Administrație întocmit pentru exercițiul financiar al anului 2023.
2. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** raportul auditorului financiar.
3. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** situațiile financiare ale societății reflectate la 31.12.2023 - Bilanț Contabil, Contul de profit și pierdere.
4. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** profitului net realizat pe anul 2023, ca și rezultat reportat.
5. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.
6. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** planul de investiții precum și programul de activitate propus pentru anul 2024.
7. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** descarcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2023.
8. Cu 1.248.291 de voturi pentru (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 0 de voturi împotriva (reprezentand \_0 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** data de **08.05.2024**

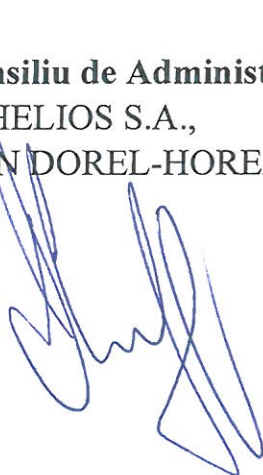
ca data de înregistrare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile AGOA din data de 10/11.04.2024, în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (1) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

9. Cu 1.248.291 de voturi pentru (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 0 de voturi împotriva (reprezentand 0 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** data de **07.05.2024** ca *ex date*, respectiv ca data de la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor se tranzacționează fără drepturile care deriva din respectiva hotărâre.
10. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă prin vot secret** confirmarea numirii în calitate de auditor financiar al societății până la data de 15.12.2025 a **E.M. AUDIT – CONT S.R.L.**, o societate cu răspundere limitată, cu sediul social în Mun. Bistrița, Str. STEFAN CEL MARE, Nr. 66, Sc. B, Ap. 13, Jud. Bistrița-Năsăud, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J06/28/2002, având CUI 14400244, posesoare a autorizației nr. 160 emisa de Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR), pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022, 2023 și 2024, conform contractului de audit financiar nr. 18/16.12.2022.
11. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** împuternicirea Consiliului de Administrație pentru modificarea programul de activitate aferent anului 2024, finanțarea activității curente, precum și a planului de investiții, în funcție de necesitățile existente, respectiv asigurarea finanțării lor din credite, leasinguri, alte surse, precum și pentru schimbarea finanțărilor existente, aprobarea garantării cu activele societății și pentru menținerea, modificarea și prelungirea finanțării activității pentru linia de credit și creditele de investiții.
12. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 1.149.525 de voturi împotriva (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă** distribuirea sumei de **2.026.172 lei** cu titlu de dividende, respectiv a unui dividend brut de 1,4 lei/acțiune, din profitul anului 2023.
13. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 1.149.525 de voturi împotriva (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă** data de **21.05.2024** ca și Data plății – în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (2) din Legea nr. 24/2017 și a art. 178 alin. (2) din Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu suportarea de către acționari a cheltuielilor de distribuire.
14. Cu 0 voturi pentru (reprezentand 0 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 1.248.291 de voturi împotriva (reprezentand 100 % din numărul total de voturi

exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aproba prezentarea unui raport** al Consiliului de Administrație cu privire la suma totala a cheltuielilor cu serviciile de audit prestate de către societatea E.M. AUDIT – CONT S.R.L. in perioada 2022-2024, cu defalcarea sumelor pe ani.

15. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.149.525 de voturi împotrivă (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă prin vot secret** angajarea răspunderii semnatarilor contractului de audit nr. 18 din data de 16.12.2022 pentru cheltuielile realizate cu serviciile de audit prestate de auditorul E.M. AUDIT – CONT S.R.L., in perioada 2022-2024.
16. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.149.525 de voturi împotrivă (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă prin vot secret** angajarea răspunderii auditorului E.M. AUDIT – CONT S.R.L. pentru desfășurarea activității de audit cu încălcarea prevederilor legale si profesionale care dispun ca desfășurarea activității de audit se face numai după aprobarea numirii acestuia de Adunarea Generala a Acționarilor cum prevede art. 62 alin. (1) din Legea 162/2017, respectiv restituirea sumelor încasate pentru desfășurarea nelegala a activității de audit.
17. Cu 1.248.291 de voturi pentru (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 0 de voturi împotrivă (reprezentand \_0 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** mandatarea președintelui Consiliului de Administrație, dl. **COBÂRZAN DOREL-HOREA** pentru semnarea hotărârii A.G.O.A. și a oricăror alte acte necesare pentru aducerea la îndeplinire a hotărârii - daca e cazul, precum și mandatarea **SCA „LĂPUȘAN & PARTNERS** prin av. coordonator LAPUSAN MIHAI-RAZVAN, cu sediul in Mun. Cluj-Napoca, Str. Acad. David Prodan, Jud. Cluj, având C.I.F. nr. RO 19042430, pentru îndeplinirea tuturor formalităților privind depunerea hotărârii A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Bihor, pentru a fi menționată în registru și publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV a, și pentru semnarea oricăror acte necesare în acest sens.

**Președinte Consiliu de Administrație**  
S.C. HELIOS S.A.,  
COBÂRZAN DOREL-HOREA



SC. HELIOS SA.

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro



## HOTARAREA NR 1 /10.04.2024 AL ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR S.C. HELIOS S.A.

**Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor SC HELIOS S.A.**, o societate pe acțiuni, cu sediul social situat în Romania, Sat Aștileu, Com. Aștileu, Nr. 236, Jud. Bihor, înregistrată la Registrul Comerțului Bihor sub nr. J05/216/1991, având CUI RO98716,

**legal convocată** prin publicarea convocatorului în Monitorul Oficial în partea a IV – a nr. 1199/08.03.2024 precum și în ziarul Bursa din data de 08.03.2024, respectiv prin publicarea convocatorului completat în Monitorul Oficial în partea a IV – a nr. \_\_\_/28.03.2024 precum și în ziarul Bursa din data de 28.03.2024, conform prevederilor art. 113, art. 117 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, a Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, precum și cele ale Actului constitutiv al societății, Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3/06.03.2024 și Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 4/26.03.2024,

în ședința de astăzi **10.04.2024**, prima convocare, orele **15:00**, ținută la sediul societății, **legal constituită** prin participarea acționarilor ce dețin **86,2513 %** din capitalul social al societății, conform structurii sintetice comunicate de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A., la data de referință **02.04.2024**, respectiv

1. **S.C. DNTL PROIECT S.R.L.** - prin reprezentanți legali/administratori dl. TULUC COSMIN-FLAVIU și dna. NECHITA ADRIANA-NICOLETA ce deține un număr de 1.149.525 acțiuni (din totalul de 1.447.266 acțiuni ale societății), reprezentând 79,4273% din capitalul social și 79,4273% din totalul drepturilor de vot, care a participat votând prin corespondenta, conform Buletinului de vot prin corespondenta înregistrat sub nr .374 din data de 08.04.2024
2. **SOCIETATEA DE INVESTIȚII FINANCIARE MUNTENIA S.A.** ce deține un număr de 98.766 acțiuni (din totalul de 1.447.266 acțiuni ale societății), reprezentând 6.824% din capitalul social și 6.824% din totalul drepturilor de vot, care a participat votând prin corespondenta, conform Buletinului de vot prin corespondenta înregistrat sub nr .373 din data de 08.04.2024

**Având in vedere** ca au fost îndeplinite prevederile legale de convocare și acționarii majoritari au votat punctele din ordinea de zi,

Adunarea Generala Ordinară a Acționarilor de la SC HELIOS SA adopta următoarea

### HOTĂRÂRE:

1. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** raportul anual al Consiliului de Administrație întocmit pentru exercițiul financiar al anului 2023.

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro



2. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** raportul auditorului financiar.
3. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** situațiile financiare ale societății reflectate la 31.12.2023 - Bilanț Contabil, Contul de profit și pierdere.
4. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** profitului net realizat pe anul 2023, ca și rezultat raportat.
5. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.
6. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** planul de investiții precum și programul de activitate propus pentru anul 2024.
7. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** descarcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2023.
8. Cu 1.248.291 de voturi pentru (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 0 de voturi împotrivă (reprezentand 0 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** data de **08.05.2024** ca *data de înregistrare* a acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile AGOA din data de 10/11.04.2024, în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (1) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.
9. Cu 1.248.291 de voturi pentru (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 0 de voturi împotrivă (reprezentand 0 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** data de **07.05.2024** ca *ex date*, respectiv ca data de la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor adunării generale ordinare a acționarilor se tranzacționează fără drepturile care deriva din respectiva hotărâre.
10. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abțineri, cu 98.766 de voturi împotrivă (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă prin vot secret** confirmarea numirii în calitate de auditor financiar al societății până la data de 15.12.2025 a **E.M. AUDIT – CONT S.R.L.**, o societate cu răspundere limitată, cu sediul social în Mun. Bistrița, Str. STEFAN CEL MARE, Nr. 66, Sc. B, Ap. 13, Jud. Bistrița-Năsăud, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J06/28/2002, având CUI 14400244, posesoare a autorizației nr. 160 emisa de Camera Auditorilor Financiarți din România (CAFR), pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022, 2023 și 2024, conform contractului de audit financiar nr. 18/16.12.2022.





11. Cu 1.149.525 de voturi pentru (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 98.766 de voturi împotriva (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** împuternicirea Consiliului de Administrație pentru modificarea programul de activitate aferent anului 2024, finanțarea activității curente, precum si a planului de investiții, în funcție de necesitățile existente, respectiv asigurarea finanțării lor din credite, leasinguri, alte surse, precum si pentru schimbarea finanțărilor existente, aprobarea garantării cu activele societății si pentru menținerea, modificarea si prelungirea finanțării activității pentru linia de credit si creditele de investiții.
12. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.149.525 de voturi împotriva (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă** distribuirea sumei de **2.026.172 lei** cu titlu de dividende, respectiv a unui dividend brut de 1,4 lei/acțiune, din profitul anului 2023.
13. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.149.525 de voturi împotriva (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă** data de **21.05.2024** ca si Data plății – în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (2) din Legea nr. 24/2017 si a art. 178 alin. (2) din Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu suportarea de către acționari a cheltuielilor de distribuire.
14. Cu 0 voturi pentru (reprezentand 0 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.248.291 de voturi împotriva (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aproba prezentarea unui raport** al Consiliului de Administrație cu privire la suma totala a cheltuielilor cu serviciile de audit prestate de către societatea E.M. AUDIT – CONT S.R.L. in perioada 2022-2024, cu defalcarea sumelor pe ani.
15. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.149.525 de voturi împotriva (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă prin vot secret** angajarea răspunderii semnatarilor contractului de audit nr. 18 din data de 16.12.2022 pentru cheltuielile realizate cu serviciile de audit prestate de auditorul E.M. AUDIT – CONT S.R.L., in perioada 2022-2024.
16. Cu 98.766 de voturi pentru (reprezentand 7,912 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 1.149.525 de voturi împotriva (reprezentand 92,088 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **nu se aprobă prin vot secret** angajarea răspunderii auditorului E.M. AUDIT – CONT S.R.L. pentru desfășurarea activității de audit cu încălcarea prevederilor legale si profesionale care dispun ca desfășurarea activității de audit se face numai după aprobarea numirii acestuia de Adunarea Generala a Acționarilor cum prevede art. 62 alin. (1) din Legea 162/2017, respectiv restituirea sumelor încasate pentru desfășurarea nelegala a activității de audit.
17. Cu 1.248.291 de voturi pentru (reprezentand 100 % din numărul total de voturi exprimate), cu 0 voturi abtineri, cu 0 de voturi împotriva (reprezentand 0 % din numărul total de voturi exprimate), din totalul de 1.248.291 voturi exprimate, **se aprobă** mandatarea președintelui Consiliului de Administrație, dl. **COBÂRZAN DOREL-HOREA** pentru semnarea hotărârii A.G.O.A. și a oricăror alte acte necesare pentru aducerea la îndeplinire a hotărârii - daca e cazul, precum și mandatarea **SCA „LĂPUȘAN & PARTNERS** prin av. coordonator LAPUSAN MIHAI-RAZVAN, cu sediul in Mun. Cluj-Napoca, Str. Acad. David Prodan, Jud. Cluj, având C.I.F. nr. RO 19042430, pentru îndeplinirea tuturor formalităților

**SC. HELIOS SA.**

417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA

P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019

E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro



privind depunerea hotărârii A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Bihor, pentru a fi menționată în registru și publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV a, și pentru semnarea oricăror acte necesare în acest sens.

**PRIN URMARE**, prezenta Hotărâre a fost întocmită și semnată azi, 10.04.2024 în 5 (cinci) exemplare originale în limba română.

**Președinte Consiliu de Administrație**  
S.C. HELIOS S.A.,  
COBÂRZAN DOREL-HOREA