

CUPRINS RAPORT FINANCIAR SEMESTRIAL

- I. RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE LA 30 IUNIE 2023
- II. RAPORTAREA CONTABILĂ SEMESTRIALĂ ÎNCHEIATĂ LA DATA DE 30 IUNIE 2023
- III. DECLARAȚIA CONDUCERII ROMAERO S.A.

Dată raport:

Denumirea entității emitente: ROMAERO S.A.

Sediul social: B-dul Ficusului, Nr. 44, Sector 1, București

Numărul de telefon/fax: 021.599.41.04/ 021.599.41.05

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1576401

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/3940/1991

Capital social subscris și vărsat: 17.368.942,50 Lei

Cod LEI: 254900BVE55BYPKDDY46

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București - sistemul alternativ ATS (AeRO) simbol „RORX”

Către: Bursa de Valori București

Autoritatea de Supraveghere Financiară

Ref: Raport curent conform prevederilor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare

Eveniment important de raportat:

Raportul semestrial aferent perioadei 1 ianuarie - 30 iunie 2023

Societatea ROMAERO S.A. (“ROMAERO”) informează acționarii și investitorii cu privire la publicarea Raportului semestrial aferent perioadei 1 ianuarie - 30 iunie 2023, întocmit în conformitate cu prevederile art. 65 și 66 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

ROMAERO S.A.

B-dul Ficusului, Nr. 44, Sector 1, București, România; Tel +4021 599.41.04, Fax +4021 599.41.04;

Nr. ordine Registrul Comerțului: J40/3940/1991, Cod unic de înregistrare: 1576401,

Capital social subscris și vărsat: 17.368.942,50 Lei

Cod LEI: 254900BVE55BYPKDDY46

office@romaero.com, www.romaero.com

Baza raportului:	Anexa 14 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
Data raportului:	
Denumirea emitentului:	ROMAERO S.A. (“ROMAERO”)
Sediul social:	București, str. Ficusului, nr. 44, Sector 1
Număr de telefon/ fax:	+4021 599.41.04
Web/ Email:	office@romaero.com , www.romaero.com
Codul unic de înregistrare la O.R.C.:	1576401 atribut fiscal RO
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J40/3940/1991
Cod LEI:	254900BVE55BYPKDDY46
Capital social subscris și vărsat:	17.368.942,50 lei
<i>Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:</i>	<i>Bursa de Valori București - sistemul alternativ ATS (AeRO) simbol „RORX”</i>
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	6.947.577 acțiuni cu valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune, în forma dematerializată, nominative, ordinare, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București sub simbolul ROMAERO din data de 15.01.1997.
Reglementări contabile aplicabile:	Ordinul nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
Moneda de raportare:	Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel
Perioada raportată:	Semestrul I al exercițiului financiar 2023

INTRODUCERE

Raportul Consiliului de Administrație al ROMAERO S.A. prezintă evenimentele și tranzacțiile semnificative pentru înțelegerea modificărilor în poziția financiară și performanța companiei, ce au avut loc în perioada ianuarie – iunie 2023.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1. Performanța financiară

Indicatorii din coloanele „planificat” din tabelele incluse în prezentul raport reprezintă valorile cuprinse în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății aprobat conform Hotărâre AGOA nr.4/27.04.2023.

În primele 6 luni ale anului 2023, ROMAERO a înregistrat o pierdere de 42.580.334 lei. Principalii indicatori ai contului de profit și pierdere sunt prezentați în tabelul de mai jos:

Indicator (Mii Lei)	Semestrul I An 2023		Creștere/scădere (%)
	Planificat	Realizat	
Venituri din exploatare	40.686	46.393	14,03
Cheltuieli de exploatare	73.545	85.783	16,64
Venituri financiare	5.698	7.811	37,08
Cheltuieli financiare	7.250	11.001	51,74
Cheltuiala cu impozitul pe profit, netă	-	-	-
Profit net (pierdere)	(34.411)	(42.580)	Nota *)

Nota *) Societatea a înregistrat o creștere cu 23,74% față de pierderea planificată influențată în principal de următoarele cheltuieli cu:

- accesoriile datorate ANAF: 11.280 mii lei;
- accesoriile DITL S1: 3.639 mii lei;
- penalizări comerciale datorate furnizorilor de utilități (Apa Nova, Enel Muntenia, Engie, Apele Romane): 3.281 mii lei.

1.2. Variația principalelor elemente de poziție financiară la 30 iunie 2023 este prezentată mai jos:

Indicatori (lei)	31 decembrie 2022	30 iunie 2023	Variația
Active immobilizate	867.587.130	849.463.208	-2,09%
Active circulante	107.095.832	98.270.065	-8,24%
Cheltuieli în avans	4.429.843	5.478.093	23,66%
Total Active	979.112.805	953.211.366	-2,65%
Datorii pe termen lung	595.887.812	592.664.800	-0,54%
Datorii curente	120.551.459	139.984.617	16,12%
Total datorii	716.439.271	732.649.417	2,26%
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, precum și venituri în avans	18.897.926	17.949.528	-5,02%
Capitaluri proprii	243.775.608	202.612.421	-16,89%
Total Pasive	979.112.805	953.211.366	-2,65%

Activele immobilizate au înregistrat o diminuare cu 2,09% față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2022, în principal ca efect al valorificării unor active excedentare. Societatea nu a efectuat înstrăinări sau alte acte de dispoziție cu efect pe termen lung asupra unor active imobiliare cu excepția activelor prevăzute în Planul de restructurare operațională a ROMAERO aprobat conform Hotărârii de Guvern nr.1004/2022.

Activele circulante au înregistrat o diminuare cu 8,24% față de 31 decembrie 2022 în principal datorită diminuării stocurilor.

Cheltuielile generate de implementarea măsurilor din Planul de Restructurare a obligațiilor bugetare reprezintă peste 75% din **totalul cheltuielilor în avans** înregistrate la 30.06.2023.

Impozitele locale datorate pentru anul 2023 reprezintă aproximativ 16% din **totalul cheltuielilor în avans** înregistrate la 30.06.2023.

Datoriile curente au crescut cu 16,89% față de valorile de la 31 decembrie 2022 reprezentând în principal obligații accesorii datorate bugetului general consolidat și furnizorilor de utilități.

Activele immobilizate reprezintă 89,12% din activele totale la 30.06.2023 față de 88,61% la 31.12.2022.

1.3. ELEMENTE DE BILANȚ

-Lei-

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2022	Sold la 30.06.2023	(%)
A	1	2	3=2/1
TOTAL ACTIVE, din care:	979.112.805	953.211.366	97,35
Active immobilizate	867.587.130	849.463.208	97,91
Active circulante, din care:	107.095.832	98.270.065	91,76
<i>Stocuri</i>	71.352.762	68.286.403	95,70
<i>Creanțe comerciale și alte creanțe</i>	24.791.758	23.946.396	96,59
<i>Casa și conturi la bănci</i>	10.951.312	6.037.266	55,13

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2022	Sold la 30.06.2023	(%)
Cheltuieli în avans	4.429.843	5.478.093	123,66
TOTAL CAPITALURI PROPRII, DATORII ȘI PROVIZIOANE, din care:	979.112.805	953.211.366	97,35
Datorii totale	716.439.271	732.649.417	102,26
Provizioane	5.761.623	5.342.869	92,73
Subvenții pentru investiții	13.136.261	12.606.659	95,97
Total capitaluri proprii, din care:	243.775.608	202.612.421	83,11
Capital social	17.368.942	17.368.942	100,00
Rezerve din reevaluare	874.306.713	874.306.713	100,00
Rezerve	6.247.877	6.247.877	100,00
Rezultat reportat	(582.561.069)	(622.481.241)	106,85
Rezultatul la sfârșitul perioadei de raportare	(53.846.394)	(42.580.334)	79,08

1.4. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori (lei)	Semestrul I An 2022	Semestrul I An 2023	(%)
Cifra de afaceri netă	40.397.203	23.925.161	59,22
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	982.306	(2.460.823)	-250,51
Venituri din subvenții de exploatare	5.063.625	7.609.139	150,27
Alte venituri din exploatare	6.379.279	17.319.338	271,49
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	52.822.413	46.392.815	87,83
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	8.123.618	4.504.662	55,45
Alte cheltuieli materiale	114.007	366.017	321,05
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	5.405.157	3.321.505	61,45
Cheltuieli privind mărfurile	304.708	516.271	169,43
Reduceri comerciale primite	0	6.449	N/A
Cheltuieli cu personalul – total, din care:	35.459.477	31.976.741	90,18
Salarii și indemnizații	34.669.824	31.163.871	89,89
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	789.653	812.870	102,94
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	6.632.296	5.983.476	90,22
Ajustări de valoare privind activele circulante	6.653.314	4.754.554	71,46
Alte cheltuieli de exploatare	6.432.436	34.785.629	540,78
Ajustări privind provizioanele	(16.185)	(418.755)	2.587,3

Indicatori (lei)	Semestrul I An 2022	Semestrul I An 2023	(%)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	61.946.329	85.783.651	138,48
PIERDEREA DIN EXPLOATARE	(16.286.415)	(39.390.836)	241,86
Venituri din dobânzi	1.341	1.556	116,03
Alte venituri financiare	3.946.750	7.809.458	197,87
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	3.948.091	7.811.014	197,84
Cheltuieli privind dobânzile	3.391.424	4.190.355	123,56
Alte cheltuieli financiare	11.055.614	6.810.157	61,60
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	14.447.038	11.000.512	76,14
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	(10.498.947)	(3.189.498)	30,38
VENITURI TOTALE	56.770.504	54.203.829	95,48
CHELTUIELI TOTALE	83.555.866	96.784.163	115,83
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	(26.785.362)	(42.580.334)	158,97
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE	(26.785.362)	(42.580.334)	158,97

Cifra de afaceri a înregistrat o diminuare cu 40,78% față de 30.06.2022, în principal ca efect al reducerii activității lucrărilor de întreținere și reparații aeronave civile.

Veniturile din subvenții de exploatare au înregistrat o creștere de 50,27% față de 30.06.2022 în principal ca urmare a alocării de fonduri suplimentare pentru protecția socială a personalului în conformitate cu prevederile art.24 din Legea 232/2016 cu modificările și completările ulterioare.

Indicatorul **cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile** a înregistrat o diminuare cu 38,55% față de 30.06.2022 ca urmare a reducerii volumului de activitate.

Indicatorul **alte cheltuieli materiale** înregistrează o creștere de cca. 221% față de sem I 2022, acesta reflectând creșterea consumului de scule de natura obiectelor de inventar.

Indicatorul **alte cheltuieli de exploatare** înregistrează o creștere de 440,78% ca urmare a înregistrării următoarelor elemente de cheltuială:

- Cheltuieli cu obligații accesorii datorate ANAF: 11.280.095 lei;
- Cheltuieli cu activele excedentare valorificate prin vânzare: 12.140.447 lei;
- Cheltuieli cu obligații accesorii datorate DITL S1: 3.639.298 lei;
- Cheltuieli cu majorări și penalizări de întârziere datorate furnizorilor de utilități (Apa Nova, Enel Muntenia, Engie, Apele Romane, Hidroelectrică): 3.280.707 lei.

Indicatorul **alte cheltuieli financiare** s-a redus cu cca. 38% de la 11,1 milioane lei în semestrul I 2022 la 6,8 milioane lei, în principal ca urmare a influenței favorabile a cursului de schimb valutar RON/USD, mai accentuată în Sem. I 2023 față de Sem. I 2022.

1.5. Principalii indicatori prezentați comparativ cu semestrul I al anului precedent

Tabel 1.5.1.

(mii lei)

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat Sem I 2022	Semestrul I 2023		(%) 4=3/2	(%) 5=3/1
			Planificat	Realizat		
A	B	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale:	56.771	46.384	54.204	116,86	95,48
1.1	Venituri din exploatare, din care:	52.822	40.686	46.393	114,03	87,83
1.1.1.	• Venituri operaționale	41.380	23.601	21.464	90,95	51,87
1.2	Venituri financiare	3.949	5.698	7.811	137,08	197,80
2.	Cheltuieli totale:	83.556	80.795	96.784	119,79	115,83
2.1	Cheltuieli de exploatare	69.109	73.545	85.784	116,64	124,13
2.1.1.	• Cheltuieli operaționale	35.148	23.486	20.824	88,66	59,25
2.2	Cheltuieli financiare	14.447	7.251	11.001	151,72	76,15
3.	Rezultatul brut- pierdere, din care:	(26.785)	(34.411)	(42.580)	123,74	158,97
3.1.	• Rezultatul operațional	6.232	115	640	557,48	10,27
4.	Cheltuiala totală la 1.000 lei venituri totale	1.471,81	1.741,87	1.785,55	102,51	121,32
5.	Cheltuiala de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1.308,34	1.807,62	1.849,07	102,29	141,33

Principalii factori care au influențat nefavorabil rezultatul perioadei sunt:

- ✓ În cursul anului 2023 ROMAERO S.A. a continuat să aplice politica riguroasă și prudentă, privind calculul și înregistrarea contabilă a unor creanțe generate din continuarea derulării unor operațiuni comerciale mai vechi, contrar voinței companiei – în principal găzduirea (forțată) a unui număr de opt aeronave dezafectate ce aparțin unor companii românești intrate în faliment – situație care obligă ROMAERO să constituie provizioane în cuantum de 100% pentru toate sumele de încasat de la debitorii în insolvență/faliment, cu un impact în semestru 1 al anului 2023 de peste 4,7 milioane lei;
- ✓ Cheltuielile cu amortizarea aferente unor investiții efectuate în anul 2020, respectiv 0,75 milioane lei, fără generarea imediată de venituri din produse și servicii militare strategice furnizate către instituțiile din cadrul FSNA, pentru înzestrarea forțelor din sistemul național de apărare prin relansarea industriei militare românești;
- ✓ Migrația personalului direct productiv spre piața de muncă externă, în principal forța de muncă din zona de activitate privind lucrările de reparații și întreținere aeronave civile, a condus la diminuarea gradului de utilizare a activelor productive;
- ✓ Activele excedentare, neproductive care generează costuri însemnate (peste 1,6 milioane lei);
- ✓ Lipsa capitalului de lucru a condus în data de 09.03.2023 la constatarea de către ANAF a pierderii facilităților fiscale obținute conform OG 6/2019 fapt ce a generat obligații fiscale accesorii în valoare totală de 11,3 milioane lei.

Tabel 1.5.2.

(Lei)

INDICATORUL	Sem I 2022	Sem I 2023	(%)
1.Venituri operationale - total, din care:	41.379.509	21.464.338	51,87
1.1.Cifra de afaceri*)	40.397.203	23.925.161	59,22
1.2.Venituri af. costului productiei in curs de executie	982.306	(2.460.823)	-250,51
1.3. Venituri din subventii de exploatare	0	0	0,00
2.Cheltuieli operationale - total, din care:	35.147.701	20.824.329	59,25
2.1.Cheltuieli directe	14.518.517	8.220.237	56,62
2.2.Cheltuielile indirecte capitalizate in costul de productie	20.629.184	12.604.092	61,10
3. Rezultatul brut operational (1-2)	6.231.808	640.009	10,27
4. Alte venituri din exploatare - total, din care:	11.442.904	24.928.477	217,85
4.1.Venituri subventii de expl af Legii 232/2016	5.063.625	7.609.139	150,27
4.2. Venituri din subventii pentru investitii	532.210	441.335	82,92
4.3. Venituri din vânzarea de active excedentare	0	14.400.000	N/A
4.4. Alte venituri de exploatare	5.847.069	2.478.003	42,38
5. Alte cheltuieli de exploatare - total din care:	27.323.998	60.623.523	221,87
5.1. Cheltuielile indirecte inregistrate direct pe rezultat	21.182.154	22.673.837	107,04
5.2. Cheltuieli de natură salarială af. Legii 232/16	5.063.625	7.609.139	150,27
5.3. Cheltuieli privind activele excedentare vândute	0	12.140.447	N/A
5.4. Cheltuieli privind obligațiile accesorii datorate bugetului general consolidat	971.802	14.919.393	1.535,23
5.5. Cheltuieli cu penalizare comerciale	106.417	3.280.707	3.082,88
6. Ajustari de valoare privind activele imobilizate	0	0	0,00
7. Ajustari de valoare privind activele circulante	6.653.314	4.754.554	71,46
8. Ajustari privind provizioanele	(16.185)	(418.755)	2.587,30
9.Rezultatul din exploatare - pierdere (3+4-5-6-7-8)	(16.286.415)	(39.390.836)	241,86

1.6. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Printre factorii care pot influența lichiditatea societății, menționăm:

- Preturile de vânzare pe piața concurențială;
- Prețul principalelor materii prime și materiale, precum și tarifele aferente serviciilor utilizate de societate în activitatea curentă;
- Fluctuațiile ratelor dobânzilor și ratelor de schimb valutare;
- Volumul investițiilor de menținere și respectiv a celor de dezvoltare;
- Nivelul fiscalității, inclusiv introducerea unor noi taxe și impozite.

INDICATOR	Formula de calcul	Prag /trend	Sem I 2022	Sem I 2023
I. Indicatori de lichiditate				
Lichiditatea curentă (Lc) (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/Datorii curente	>2	0,78	0,70
Lichiditatea imediată (Li) (indicatorul test acid)	(Active curente- Stocuri)/Datorii curente	>0,8	0,33	0,21
II. Indicatori de risc				
Grad de îndatorare (Gî)	(Capital imprumutat / Capital propriu)*100	% < 50	67,71	89,78
III. Indicatori de activitate (de gestiune)				
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri/ Stoc mediu	% ↑	0,63	0,23
Numărul de zile de stocare	(Stocuri/Cifra de Afaceri)*180	zile ↓	284	514
Viteza de rotație a debitelor - clienți	(Creanțe comerciale/Cifra de Afaceri)*180	zile ↓	92	42
Viteza de rotație a creditelor- furnizori	(Datorii comerciale/Cifra de Afaceri)*180	zile ↑	163	219
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	x	0,05	0,03

NB: Viteza de rotație a activelor imobilizate este calculată prin anualizarea cifrei de afaceri semestriale (360 zile/180 zile).

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ROMAERO S.A. ÎN SEMESTRUL I 2023

2.1. Elemente și tendințe generale în industria aeronautică și de apărare

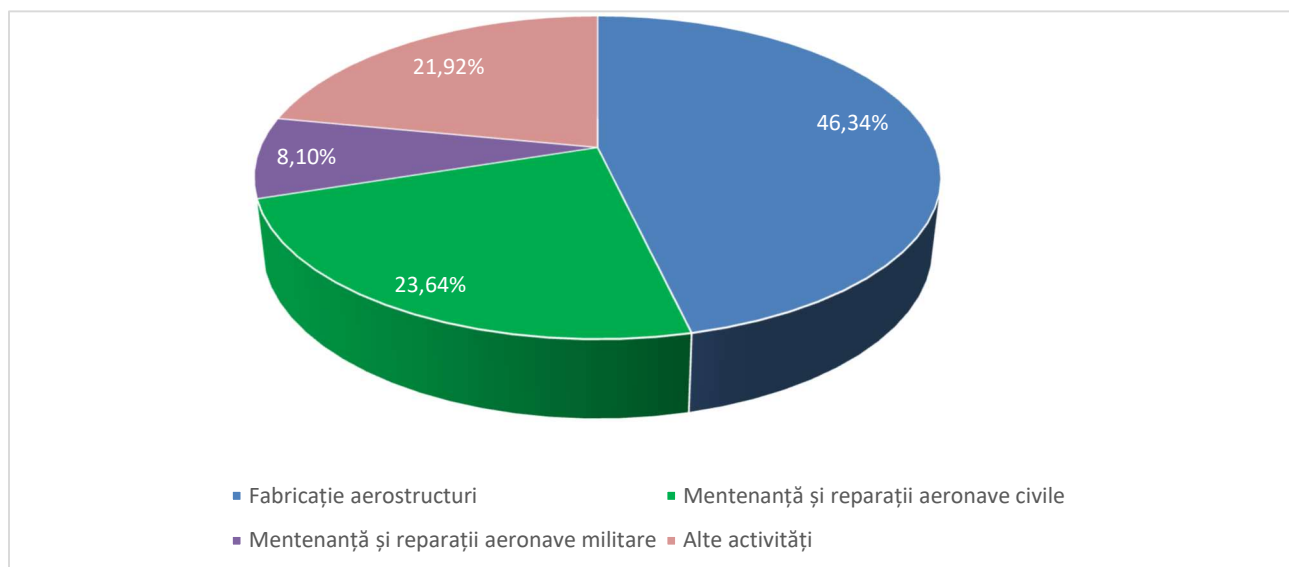
ROMAERO S.A. ("Compania") este persoană juridică română având forma juridică de societate pe acțiuni de tip deschis conform Actului Constitutiv și reglementărilor aplicabile.

Activitatea principală desfășurată de societate este Fabricarea de aeronave și nave spațiale – cod CAEN 3030. Obiectul de activitate secundar conform Actului Constitutiv constă în:

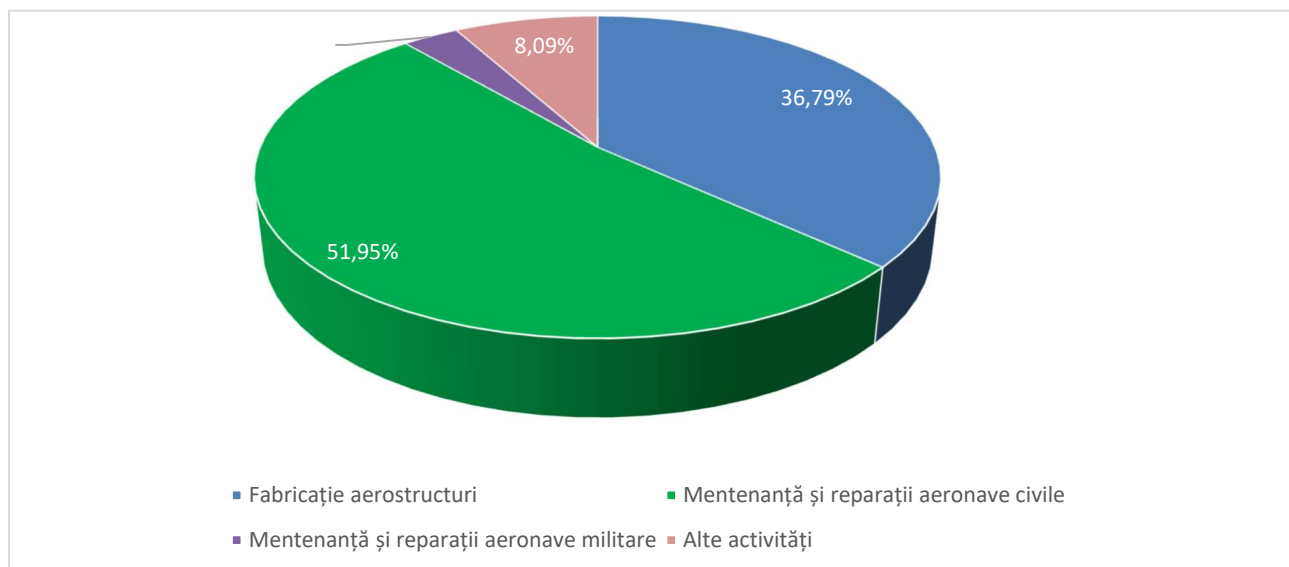
- repararea și întreținerea aeronavelor - cod CAEN (3316);
- servicii de testări și analize tehnice - cod CAEN (7120);
- cercetare – dezvoltare în alte științe naturale și inginerie cod CAEN (7219).

În semestrul I al anului 2023, activitățile principale au constat în lucrări de întreținere și reparații avioane, construcții aerostucturi, confecții neavionabile, precum și furnizare piese de schimb, agregate și componente din instalațiile aeronavelor.

Ponderea afacerilor în total cifra de afaceri în semestrul I din anul 2023 este prezentată în graficul de mai jos:



Ponderea afacerilor în total cifra de afaceri în semestrul I din anul 2022 este prezentată în graficul de mai jos:



Evoluția cifrei de afaceri în structură raportată la aceeași perioadă din anul 2022 este prezentată în tabelul de mai jos:

	(lei)			
Activitatea	CA sem I 2022	CA sem I 2023	Diferente (+/-)	Variația Cifrei de Afaceri (%)
DIRAC	21.668.738,03	5.581.333,16	-16.087.404,87	-74,24
Aerostructuri	14.863.683,46	10.940.922,41	-3.922.761,05	-26,39
DIRAM	1.146.880,08	1.911.540,81	764.660,73	66,67
Parcări&hangarări aeronave	438.217,53	1.563.955,70	1.125.738,17	256,89
Laboratoare&Metrologie	303.732,08	178.661,95	-125.070,13	-41,18
Chirii	229.682,43	133.687,39	-95.995,04	-41,79
Alte venituri	1.746.269,56	3.299.007,67	1.552.738,11	88,92
Total general	40.397.203,17	23.609.109,09	-16.788.094,08	-41,56

Compania nu a fost implicată în fuziuni sau acțiuni semnificative de reorganizare.

În ceea ce privește planurile sau intențiile care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clarificarea activelor și datoriilor reflectate în contabilitate vă facem cunoscut următoarele:

Societatea nu are planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare, cu excepția finalizării procedurilor de valorificare a unor active ale societății conform Planului de restructurare operațională aprobat prin HG nr.1004/10.08.2022.

ROMAERO S.A. este beneficiara prevederilor Ordinului nr. 101 din 23 Februarie 2004 emis de Ministerul Economiei și Comerțului, privind instituirea procedurii de administrare specială și de supraveghere financiară.

Acest act a fost emis în vederea stabilirii modului de administrare și gestionare, precum și a măsurilor ce trebuie luate pentru accelerarea procesului de privatizare a societății.

ROMAERO S.A. este operator economic din Industria Națională de Apărare și este desemnată Centru de Mentenanță pentru aeronave C-130 Hercules, C-27J Spartan și AN-26/30.

Precizăm că ROMAERO S.A. beneficiază de restructurarea obligațiilor bugetare în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale în data de 14.03.2023 fiind emise de către ANAF - DGAMC deciziile de menținere a valabilității acestora.

Pentru redresarea societății, acționariatul, prin administratorii desemnați, a adoptat și implementat în continuare măsuri de restructurare a activității, axate preponderent pe servicii adresate operatorilor și proprietarilor de aeronave civile, eficientizarea fluxurilor de producție și creșterea competitivității în aria serviciilor prestate pentru clienții civili, fără a deține disponibilități financiare pentru investiții în rețehnologizarea, reabilitarea unităților de producție și de prestări servicii, eficientizarea energetică și relansarea activității societății.

Principalele direcții de acțiune pentru eficientizarea activității ROMAERO S.A. sunt prezentate în Planul de restructurare operațională al ROMAERO având următoarele obiective:

- eliminarea activităților care generează pierderi constante;
- reorganizarea și optimizarea activităților care pot genera venituri, profit și lichidități;
- proiectarea proceselor de business astfel încât să conducă la îmbunătățirea generală a performanțelor pentru stabilizarea și viabilizarea afacerii;
- susținerea pe termen mediu și lung a extinderii și consolidării afacerilor în consonanță cu potențialul acesteia;

- refacerea avantajului competitiv și îmbunătățirea parametrilor economico-financiari.

Obiectivul prioritar al ROMAERO S.A. îl constituie dezvoltarea colaborării cu liderii pieței globale din domeniile apărare și aerospațial, prin demararea de activități comerciale pe termen lung care să vizeze consolidarea financiară și tehnologică a societății, prin atragerea de parteneriate comerciale și de cercetare-dezvoltare, know-how, tehnologii și resurse economico-financiare pe toate cele trei linii de business, respectiv producție, mentenanță și cercetare-dezvoltare.

Având în vedere politicile marilor producători din industrie, în special Boeing și Airbus, cu privire la productivitate, reducerea costurilor, partajarea riscurilor și tranziția la o energie verde, ROMAERO S.A. trebuie să parcurgă următoarele etape necesare înscrierii pe o traiectorie de dezvoltare durabilă, astfel:

- I - viabilizarea în poziția de piață actuală, prin îmbunătățirea fluxurilor tehnologice, eficientizarea utilizării resursei umane, respectarea termenelor asumate și evitarea neconformităților, precum și ofertarea și asigurarea serviciilor de linie pentru aeronave civile pe ambele aeroporturi din București.
- II - trecerea de la Tier 4 actual, la Tier 3 sau Tier 2, constând în urcarea pe lanțul valoric al furnizorilor din domeniul fabricației de ansamble și subansamble aerospațiale, respectiv obținerea licențelor de control și mentenanță a aeronavelor Airbus.
- III - asigurarea unei prezențe consistente pe lanțul valoric al furnizorilor, respectiv consolidarea poziției de bază permanentă de reparație aeronave; unul dintre obiectivele majore ale companiei îl reprezintă consolidarea economică și obținerea de resurse financiare necesare pentru a putea deveni parteneri Tier 1.

Pe categorii de activitate, obiectivele ROMAERO sunt:

Obiective Manageriale

- Reorganizarea sistemului de bugetare prin reforma structurii financiare a societății, respectiv alocarea centrelor de cost.
- Creșterea cifrei de afaceri și menținerea avantajului competitiv al societății în vederea păstrării partenerilor tradiționali, precum și atragerea de noi parteneri;
- Eficientizarea activității de producție, prin punerea unui accent deosebit pe îmbunătățirea proiectării tehnologice și a modernizării fluxurilor în vederea satisfacerii cerințelor impuse prin documentația de execuție în condițiile respectării sistemului de management al calității, având ca scop final reducerea costurilor și durabilitatea proceselor (lean manufacturing);
- Dezvoltarea capacității de integrator pe plan regional inclusiv prin externalizare de activități și crearea propriei rețele de subcontractori/furnizori (supply chain);
- Menținerea valorilor, regulilor și criteriilor societății privind etica la locul de muncă, protecția datelor cu caracter personal și relația cu stakeholderii și societatea civilă.

Obiective comerciale

- Reorganizarea activității comerciale, prin specializarea și distribuirea personalului corespunzător celor 4 linii de business (centre de cost);
- Elaborarea/actualizarea procedurilor de ofertare prin urmărirea fluxului tehnologic specific reperelor și cu utilizarea obligatorie a rezultatelor analizelor antecalcul și postcalcul în toate activitățile industriale ale societății;
- Atragerea de noi comenzi/contracte în funcție de încărcarea fluxurilor tehnologice, astfel încât capacitatea de producție existentă să aibă un grad de ocupare cât mai apropiat de maxim.

Obiective tehnice și tehnologice

- Retechnologizarea fluxurilor de producție și mentenanță, în raport de participarea și contribuția fiecărui domeniu la activitatea economică și rezultatele financiare ale societății;
- Redefinirea strategiei de digitalizare a societății și asigurarea securității cibernetice în raport cu activitățile de business prioritare;
- Inițierea unui program de atragere de fonduri europene sau prin investitori strategici (ex. B.E.R.D.) pentru construirea unui Hangar „Wide body”.

Obiective în domeniul resurselor umane

- Reconfigurarea politicii de resurse umane prin flexibilizarea raporturilor (leasing de personal, schimburi periodice de specialiști cu societățile din industria de apărare) concomitent cu atragerea de resursă tânără, înalt calificată sau pretabilă la calificare accelerată/ licențiere PART-66 și alinierea treptată a politicii salariale la productivitatea muncii.
- Scăderea mediei de vârstă la cel mult 45 ani în anul 2024 și menținerea sub acest nivel, dimensionarea corectă a raportului dintre personal direct productiv și cel indirect productiv;

Obiective economico-financiare

- Stabilirea centrelor de cost, componența și ierarhizarea acestora, atribuțiile managerilor, procedura pentru calcularea performanței financiare pe baza aplicării indicatorilor cheie ai sistemului.
- Asigurarea finanțării pe termen scurt, mediu și lung a societății, având ca prioritate stabilizarea imediată a acesteia, viabilizarea economică și îndeplinirea obiectivelor strategice ale statului cu privire la interesele esențiale de securitate;
- Stingerea obligațiilor bugetare printr-un mix de politici constând în: transformarea datoriilor către ANAF în acțiuni și majorarea corespunzătoare a capitalului social, valorificarea/darea în plată a activelor excedentare;
- Reducerea cheltuielilor operaționale prin implementarea și controlul financiar preventiv dedicat planului (multi) anual de achiziții și planului (multi) anual de investiții, instrumente economico-financiare absolut necesare pentru stoparea pierderilor, reducerea costurilor și creșterea productivității muncii.

Măsuri dedicate eliminării pierderilor, redresării și dezvoltării economice

Eliminarea pierderilor - Termen scurt (2022 - 2023)

a) Adaptarea permanentă a politicii de resurse umane la evoluția societății, a condițiilor de piață din industria aviatică civilă și a cerințelor de bunuri și servicii militare și de interes strategic din partea structurilor FSNA.

b) Derularea procedurilor de valorificare a următoarelor active imobiliare excedentare din etapa 1 (externe sediului principal).

c) Redefinirea structurii financiare a societății, în scopul eficientizării activităților și a cheltuielilor angajate, planificării și controlului activităților de producție, mentenanță și cercetare, prin înființarea centrelor de cost cu perspectiva transformării ulterioare în centre de profit la DIRAC, DIRAM, CEDITA și DIVIZIA AEROSTRUCTURI.

d) Întocmirea/actualizarea, avizarea și aprobarea procedurilor de sistem privind analiza antecalcul și postcalcul pentru toate activitățile industriale, precum și a celor de ofertare și recuperare a creanțelor.

e) Actualizarea procedurii de sistem cu privire la achiziția de bunuri, materiale și servicii cu menționarea explicită a formelor de transparentizare a proceselor, redactarea planului multianual și a planului pe anul 2023 de achiziție bunuri, materiale și servicii, organizarea și desfășurarea procedurilor de achiziție pentru anul 2023.

f) Contractarea unui împrumut comercial în valoare de 50 milioane lei pentru capital de lucru (proces demarat), în vederea îmbunătățirii cash-flow-ului actual (negativ) și ducerii la îndeplinire a obligațiilor contractuale în termenele asumate;

g) Trecerea de la Tier 4 actual, la Tier 3 - urcarea pe lanțul valoric al furnizorilor din domeniul fabricației de ansamble și subansamble aerospațiale, respectiv obținerea licențelor de control și mentenanță a aeronavelor Airbus.

h) Începerea demersurilor pentru obținerea unui credit garantat de stat în scopul re tehnologizării societății și dezvoltării acesteia corespunzător nevoilor imperative ale industriei de apărare și includerea achizițiilor în Inventarul capacităților de producție pentru apărare, ordine publică și siguranță națională ale ROMAERO S.A.

Reducerea progresivă a pierderilor și creșterea productivității prin re tehnologizarea capacităților de producție, inclusiv reabilitarea clădirilor prin menținerea disponibilității de achiziție a utilajelor pentru care, în anul 2020, ROMAERO a încheiat un număr de nouă contracte cu finanțare din credite de angajament în valoare totală de 6.546.083,24 lei fără TVA și efectuarea investițiilor pentru eliminarea riscurilor majore care pot genera oprirea proceselor de producție, precum și a celor dedicate proceselor de producție.

Redresare economică - Termen mediu (2024- 2026)

a) Adaptarea politicii de resurse umane la evoluția societății respectiv re așezarea structurilor și personalului astfel încât să corespundă nevoilor operaționale;

b) Continuarea procesului de valorificare, prin derularea tuturor procedurilor sau de dare în plată a activelor imobiliare excedentare din etapa a 2-a (existente la sediul principal, fără perspectivă de utilizare).

c) Asigurarea unei prezențe semnificative în Tier 2, fezabil în zona de producție ansamble și subansamble, respectiv consolidarea poziției de bază permanentă de mentenanță aeronave.

d) Continuarea programului de investiții pentru eliminarea riscurilor majore ce pot genera oprirea proceselor de producție și nu pot fi cuantificate în reduceri de costuri sau eficientizarea activității, precum și a celui dedicat activităților productive și de mentenanță a cărui rezultat poate fi materializat în eficientizare activitate și reducere de costuri.

Dezvoltare economică - Termen lung (2027-2031)

a) Adaptarea cantitativă și calitativă a resursei umane la evoluțiile generate de procesele de re tehnologizare a fluxurilor de producție și mentenanță, respectiv automatizarea unor procese repetitive.

b) Continuarea procesului de valorificare a activelor imobiliare disponibilizate ca urmare a re tehnologizării activităților de producție și mentenanță în condițiile în care această măsură se va impune.

c) Continuarea programului de investiții va fi determinată de situația concretă a companiei după implementarea măsurilor pe termen scurt și mediu, în principal, fiind vizate utilaje specifice domeniului producție aerospațială.

2.3. Calitatea și Mediul

ROMAERO are un Sistem de Management al Calității robust, cu multiple autorizări, certificări și acreditări internaționale și naționale, atât pentru activitățile de Fabricație aerostucturi noi, pentru Procese Speciale, cât și pentru Întreținerea și Repararea de aeronave civile și militare de transport.

În ceea ce privește autorizările pe linie de mediu, societatea deține următoarele autorizări de funcționare:

- Autorizația integrată de mediu cu termen de valabilitate: 06.06.2028;
- Acord de Preluare ape uzate cu termen de valabilitate nedeterminat.

În perioada analizată nu s-au produs incidente de mediu.

2.4 IMPACT COVID-19

Impactul generat de criza sanitară asupra sectorului aviație civilă este într-o continuă dinamică și generează o nevoie a unei actualizări a planului de restructurare aprobat conform OG 6/2019 și o regândire a modului de utilizare a fondurilor disponibile pentru finanțarea activității societății.

Societatea monitorizează permanent și sub toate aspectele riscurile ce ar putea fi generate de impactul acestui fenomen, evaluarea impactului fiind efectuată în diferite etape în concordanță cu gravitatea situației privind perspectiva afacerii, acordând o importanță sporită analizei expunerii la riscul de continuitate al activității și al implicațiilor asupra situațiilor financiare.

Considerăm că societatea noastră dispune de mecanismele necesare pentru a răspunde într-un mod corespunzător la provocările din această perioadă, astfel încât să fie protejate interesele sale economice, să fie protejate interesele acționarilor și ale angajaților, în conformitate cu legislația în vigoare și obiectivele societății.

2.5 Informații despre Managementul riscului

Sistemul de management al riscului din ROMAERO este integrat în activitatea companiei și întregul personal are o responsabilitate generală de a identifica, raporta și gestiona riscurile. Riscurile strategice și riscurile tip eveniment cu potențial ridicat sunt monitorizate separat, pentru a limita acele efecte care nu ar putea fi prevenite.

Riscurile care ar putea afecta performanțele financiare ale ROMAERO sunt prezentate în continuare.

- a) Riscul de piață este riscul ca valoarea justă sau fluxurile de trezorerie viitoare ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor pieței.

Riscul de piață cuprinde riscul valutar, riscul de preț și riscul ratei dobânzii.

- a1) Evoluția cursului valutar influențează veniturile societății, drept pentru care apreciem că societatea este expusă riscului valutar.

- a2) Pentru exercițiile viitoare riscul de scădere a tarifelor orare este destul de mic, fapt datorat cererii mari din zona constructorilor de aeronave și a operatorilor aerieni și imposibilitatea actuală ca servicii similare să fie oferite de firme din zona noastră geografică.

- a3) Creșterea semnificativă a ratei dobânzii bancare poate influența într-o anumită măsură rezultatul perioadei, fapt datorat creditelor contractate de societate cu o dobândă variabilă.

- b) Riscul operațional este riscul nerealizării profitului estimat sau al înregistrării de pierderi determinat de:

- factori externi (amânarea programelor pentru înzestrare ale M.Ap.N. care au fost aprobate de parlamentul României în decembrie 2016 sau anunțate ulterior și care nu au demarat până în prezent, catastrofe naturale ș.a.);
- factori interni (utilizarea unor procese, sisteme sau resurse umane inadecvate).

În vederea diminuării unor riscuri operaționale ROMAERO contractează anual asigurarea de tip Hangarkeepers&Products Liability cu o valoare maximă a despăgubirilor de până la 650 milioane usd.

- c) Riscul legal poate avea ca efect nerealizarea profitului estimat sau înregistrarea de pierderi urmare atât a amenzilor, penalităților și sancțiunilor de care ROMAERO este pasibilă în caz de neaplicare sau aplicare defectuoasă a prevederilor legale sau contractuale cât și a faptului că drepturile și obligațiile contractuale ale ROMAERO și/sau ale partenerului de afaceri nu sunt stabilite în mod corespunzător.

Monitorizarea și eliminarea efectelor acestui risc se realizează prin intermediul unui sistem permanent de informare în legătură cu modificările legislative, precum și prin sistemul de analiză, avizare și aprobare a termenelor și condițiilor incluse în contractele comerciale.

- d) Riscul de lichiditate este riscul ca ROMAERO să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor pe măsură ce acestea ajung scadente.
- e) Riscul de credit apare din posibilitatea ca unul sau mai mulți clienți să nu își achite obligațiile față de societate în conformitate cu termenii contractuali, dar acest risc este diminuat de faptul că:

- partenerii pentru activitatea de fabricație aerestructuri sunt clienți cu bonitate ridicată, aceștia punând la dispoziția ROMAERO materialele necesare programelor în regim “fără valoare” datorită forței lor de negociere și dorinței acestora de fixare a prețurilor; societatea noastră are în custodie stocuri minime de siguranță de materiale proprietatea clienților create de aceștia;
- în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparații și întreținere aeronave civile clienții trebuie să achite în avans 50% din valoarea lucrării de bază, diferența achitându-se înainte de plecarea aeronavelor din ROMAERO, iar NRC-urile în termen de maxim 30 zile de la facturare;
- în conformitate cu termenii contractuali din contractele de reparații și întreținere aeronave de transport militar plata este asigurată prin instrumente bancare de diminuare a riscului, respectiv acreditive;
- termenii contractuali din contractele de prestări servicii și locație garantează buna plată, prin constituirea la data semnării acestora a unei garanții a cărei valoare sa reprezinte suma prestației pe trei luni.

De asemenea, riscul de credit poate să apară ca urmare a colaborării în proiecte de dezvoltare de produse aeronautice bazate pe principiul participării la risc („risk-sharing”) –forma de acceptare ca și subcontractor în proiecte de mare anvergură.

- f) Riscul de neprelungire a creditelor bancare poate avea ca efect înregistrarea de pierderi urmare atât a penalităților și sancțiunilor de care ROMAERO este pasibilă cât și a faptului că băncile pot declanșa procedura de executare a garanțiilor;
- g) Riscul amânării procedurii de dare în plată poate avea ca efect atât apariția riscului de neprelungire a creditelor bancare cât și a riscului de lichiditate;

h) Riscul privind continuitatea activității

Nivelul redus de lichiditate, nivelul ridicat al datoriilor către bugetul general consolidat al statului, precum și nivelul pierderii curente și reportate cumulate indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără implementarea în timp util a unor măsuri adecvate de redresare date de lege în competența exclusivă a acționarilor.

3. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA ROMAERO S.A.

În primul semestru al anului 2023 capitalul social al societății în suma de 17.368.942,50 lei a rămas nemodificat.

ROMAERO S.A. este beneficiara prevederilor Ordinului nr. 101 din 23 Februarie 2004 emis de Ministerul Economiei și Comerțului, privind instituirea procedurii de administrare specială și de supraveghere financiară în baza prevederilor art. 16 din Legea nr. 137/2002. Acest act a fost emis în vederea stabilirii modului de administrare și gestionare, precum și a măsurilor ce trebuie luate pentru accelerarea procesului de privatizare a societății.

Societatea nu are planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare, cu excepția implementării măsurilor din planul de restructurare a obligațiilor bugetare conform O.G. nr.6/2019, cu modificările și completările ulterioare.

Administratorii societății în perioada de raportare sunt prezentați mai jos:

Nr. Crt.	Numele si prenumele	Funcția	Perioada
1.	ENACHE Costel	Președinte C.A., Administrator provizoriu	25.01.2022 - prezent
2.	HASCHKA Luiza-Mihaela	Membru executiv, Administrator provizoriu	28.01.2022 – prezent
3.	POPIC Mișa	Membru executiv, Administrator provizoriu	11.11.2021 - prezent
4.	CAZANA Victor-Vlad	Administrator provizoriu	26.04.2022 – 01.03.2023
5.	SĂVULESCU Alexandru Roland	Administrator provizoriu	28.10.2022 - prezent
6.	DEACONU Alexandru -Ștefan	Administrator provizoriu	28.10.2022 - prezent
7.	BUȘCU Alexandru	Administrator provizoriu	09.11.2022 - prezent
8.	KANSOU Alexandru-Hazem	Administrator provizoriu	01.03.2023 - prezent

4. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Menționăm că ROMAERO continuă implementarea măsurilor din Planul de restructurare operațională, în consonanță și cu Planul ajustat de restructurare a obligațiilor bugetare întocmit în conformitate cu OG 6/2019.

5. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În semestrul I din 2023, ROMAERO S.A. nu a încheiat:

- tranzacții cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau
- tranzacții în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Raportarea contabilă semestrială nu a făcut obiectul unui audit financiar independent.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Costel ENACHE – Președinte

Alexandru BUȘCU – Membru

Luiza-Mihaela HASCHKA - Membru

Alexandru Ștefan DEACONU - Membru

Alexandru Hazem KANSOU - Membru

Alexandru Roland SĂVULESCU – Membru

Mișa POPIC - Membru

II. RAPORTAREA CONTABILĂ LA DATA DE 30 IUNIE 2023 întocmită conform reglementărilor contabile aplicabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile OMF nr. 2195/2023 este prezentată în Anexa 1.

III. DECLARAȚIA CONDUCERII ROMAERO S.A. potrivit Regulamentului ASF nr. 5/2018

După cunoștințele noastre și pe baza informațiilor disponibile puse la dispoziție de personalul responsabil din societate, confirmăm că acest raport, realizat în conformitate cu prevederile art. 65 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Anexei nr. 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018 pentru perioada încheiată la data de 30 iunie 2023, prezintă în mod corect și complet o imagine conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere, situația financiar-contabilă semestrială fiind întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății ROMAERO S.A., respectiv OMFP nr.1802/2014.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Costel ENACHE – Președinte

Alexandru BUȘCU – Membru

Luiza-Mihaela HASCHKA - Membru

Alexandru Ștefan DEACONU - Membru

Alexandru Hazem KANSOU - Membru

Alexandru Roland SĂVULESCU – Membru

Mișa POPIC - Membru

CONDUCERE EXECUTIVĂ

Bogdan COSTAȘ – Director General

Gheorghe MARTIN – Director General Adjunct

Felix MÎRLOGEANU – p.Director Economic

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1027_A1.0.0 /27.07.2023 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2023**

Versiuni **Atenție!**

Suma de control 17.368.943

Entitatea ROMAERO SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Bdul Ficusului	44				0215994104

Număr din registrul comerțului J40/3940/1991 Cod unic de inregistrare 1 5 7 6 4 0 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Instrucțiuni

Corelatii

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Costaș Bogdan

Numele si prenumele

Andrei Elena

? ?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.947	1.771
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	867.585.183	849.461.437
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	867.587.130	849.463.208
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	71.352.762	68.286.403
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	24.791.758	23.946.396
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	24.791.758	23.946.396
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	10.951.312	6.037.266
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	107.095.832	98.270.065
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	4.429.843	5.478.093
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	4.429.843	5.478.093
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	120.551.459	139.984.617
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-10.088.179	-37.295.663
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	857.498.951	812.167.545
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	595.887.812	592.664.800
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	5.761.623	5.342.869
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	13.136.303	12.606.659
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	13.136.261	12.606.659
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	1.062.353	1.059.204
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	12.073.908	11.547.455
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	42	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	42	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	17.368.942	17.368.943
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	17.368.942	17.368.943
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	856.566.252	844.057.176
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.247.877	6.247.877
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	44	42	582.561.069	622.481.241
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	53.846.394	42.580.334
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	243.775.608	202.612.421
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	243.775.608	202.612.421

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Costaș Bogdan

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Andrei Elena

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	40.397.203	23.925.161
- 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	39.847.432	23.193.724
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	549.771	731.437
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	982.306	0
Sold D	08	08	0	2.460.823
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	5.063.625	7.609.139
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	6.379.279	17.319.338
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	532.210	441.335
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	52.822.413	46.392.815
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.123.618	4.504.662
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	114.007	366.017
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.405.157	3.321.505
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.905.472	1.467.225
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	3.031.371	1.467.310
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	304.708	516.271
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	6.449
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	35.459.477	31.976.741
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	34.669.824	31.163.871
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	789.653	812.870

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	6.632.296	5.983.476
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	6.632.296	5.983.476
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	6.653.314	4.754.554
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	6.653.314	4.754.554
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.432.436	34.785.629
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.030.476	3.248.718
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	1.233.657	1.169.345
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	21.478	27.016
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.146.825	30.340.550
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-16.185	-418.755
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	16.185	418.755
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	69.108.828	85.783.651
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	16.286.415	39.390.836
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.341	1.556
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	3.946.750	7.809.458
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	3.948.091	7.811.014
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	3.391.424	4.190.355
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	11.055.614	6.810.157
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	14.447.038	11.000.512

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	10.498.947	3.189.498	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	56.770.504	54.203.829	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	83.555.866	96.784.163	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	26.785.362	42.580.334	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	26.785.362	42.580.334	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Costaș Bogdan

Numele si prenumele

Andrei Elena

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	42.580.334	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	111.466.957	111.201.729	265.228
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	14.651.949	14.386.721	265.228
- peste 30 de zile	06	06	0	0	
- peste 90 de zile	07	07	2.407.496	2.407.496	
- peste 1 an	08	08	12.244.453	11.979.225	265.228
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	40.258.815	40.258.815	
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	56.556.193	56.556.193	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	679	555	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	686	560	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.167.948	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	603.950	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	143.090	109.918
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	300.927	755.510
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	300.927	755.510
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	300.927	755.510
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	20.697.591	22.523.503
- 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	19.872	29.329
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	38.215.497	32.886.643
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.831.153	2.908.904
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	7.634.170	5.296.265
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	25.124.784	22.056.084
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	2.625.390	2.625.390
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	96.517.043	101.169.334
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	20.175.560	20.179.230
- 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	76.341.483	80.990.104
- 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	15.937	6.675
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.716	6.675
- în valută (ct. 5314)	100	86	2.221	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.097.053	5.766.764
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.868.198	4.886.635
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	228.855	880.129
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	251.570	263.827
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	251.570	263.827
- 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	710.318.843	732.649.418
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	185.623.118	181.897.424
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	94.847.813	93.742.807
- în valută	119	105	90.775.305	88.154.617
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	520.881	472.562
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	36.498.378	30.756.273
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	10.847.133	9.252.439
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	449.224.513	482.465.786
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	173.878.126	183.963.130
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	73.175.407	81.340.307
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.094.098	2.329.077
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	200.076.882	214.833.272
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	19.525.188	19.525.188
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	8.079.632	8.279.746		
-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	1.735.748	1.735.748		
-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	6.343.884	6.543.998		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	17.368.942	17.368.942		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	4.445.115	4.445.115		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	136.746	194.147		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	17.368.942	X	17.368.942	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	9.855.317	56,74	9.855.317	56,74
- 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	4.036.732	23,24	4.036.732	23,24
- deținut de persoane fizice	170	151	197.665	1,14	197.665	1,14
- deținut de alte entități	171	152	3.279.228	18,88	3.279.228	18,88

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	179	157a (322)		
- secetă	180	157b (323)		
- alunecări de teren	181	157c (324)		
	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Costaş Bogdan

Numele si prenumele

Andrei Elena

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate