

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Anul 2023

 **ROMRADIATORE®** **5 YRS.** 1926
2021



Your reliable manufacturing partner in Romania. Since 1926

Raportul anual conform	Regulamentul ASF 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata
Pentru exercitiul financiar	01.01.2023 - 31.12.2023
Data raportului	20.03.2024
Denumirea societatii	ROMRADIATOARE SA
Sediul social	Str. Zizinului 113 A, 500407, Brasov, Romania
Numar de telefon/fax	0268.317.550 / 0268.317.500
Website	http://www.romradiatoare.com
E-mail	romradiatoare@romradiatoare.com
Codul unic de inregistrare la ORC	RO1108834
Nr. de ordine in Reg. Comertului	J08/180/1991
Capital social subscris si varsat	
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	<ul style="list-style-type: none"> ○ Actiuni comune, nominative, dematerializate, a caror evidenta este tinuta de Depozitarul Central SA Bucuresti, conform contractului de prestari servicii de registru nr 21776 / 19.06.2017 ○ Valoarea nominala, lei/actiune: 1.63 ○ Numar de actiuni: 15,000,000
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise	Sistemul alternativ de tranzactionare la vedere, administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA (BVB) – piata AeRO
Simbol de tranzactionare	RRD

1 ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII

Descrierea activitatii de baza a societatii

Societatea ROMRADIATOARE proiecteaza, produce si comercializeaza schimbatoare de caldura, sisteme de schimb termic pentru motoare si aplicatii industriale, module termice pentru aplicatii rezidentiale, precum si o gama larga de piese metalice. Peste 60% din produsele noastre sunt destinate exportului. Produsele fabricate de ROMRADIATOARE deservesc clienti din diverse industrii, oferindu-le solutii de incalzire rezidentiala si comerciala, de generare/cogenerarea si recuperarea de energie precum si in automotive. Societatea ofera solutii de racire pentru utilaje agricole si forestiere, pentru industria extractiva si de constructii, cu aplicatii in mentenanta din diverse domenii.

ROMRADIATOARE Brasov este constituita ca societate pe actiuni, cu capital integral privat. Obiectul principal de activitate conform CAEN REV2 il reprezinta "Fabricarea altor piese si accesorii pentru autovehicule si pentru motoare de autovehicule" (cod 2932).

Data infiintarii societatii

Societatea a fost infiintata in anul 1991, in baza Legii nr 15/1990 si a Hotararii de Guvern nr 139/25.02.1991 – anexa 1 pct 16, prin preluarea integrala a patrimoniului fostei **Intreprinderi de Radiatoare Brasov**. Obiectul de activitate principal a fost definit ca "*proiectarea, producerea si comercializarea in tara si in strainatate a radiatoarelor de racire pentru motoare termice, instalatiilor de climatizare, filtrelor de aer, rezervoarelor de compensare, utilajelor specifice, inclusiv servicii si asistenta tehnica*". Societatea a dobandit personalitate juridica de la data inmatricularii in Registrul Comertului Brasov sub numarul J08/180/25.03.1991.

ROMRADIATOARE este o societate detinuta public, conform terminologiei prevazute de Lg.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, fiind inregistrata la A.S.F conform certificatului de inregistrare a valorilor mobiliare nr AC-3961 din 19.12.2013, avand **codul ISIN RORRDBACNOR8** eliberat de Depozitarul Central Bucuresti si **cod CFI ESVUFR** din 16.01.2014. Actiunile societatii au fost admise la tranzactionare (**simbol RRD**) pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA (BVB), conform deciziei CA BVB nr 344/ 07.07.2017

Fuziuni sau reorganizari semnificative ale companiei, ale filialelor sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar

Nu este cazul.

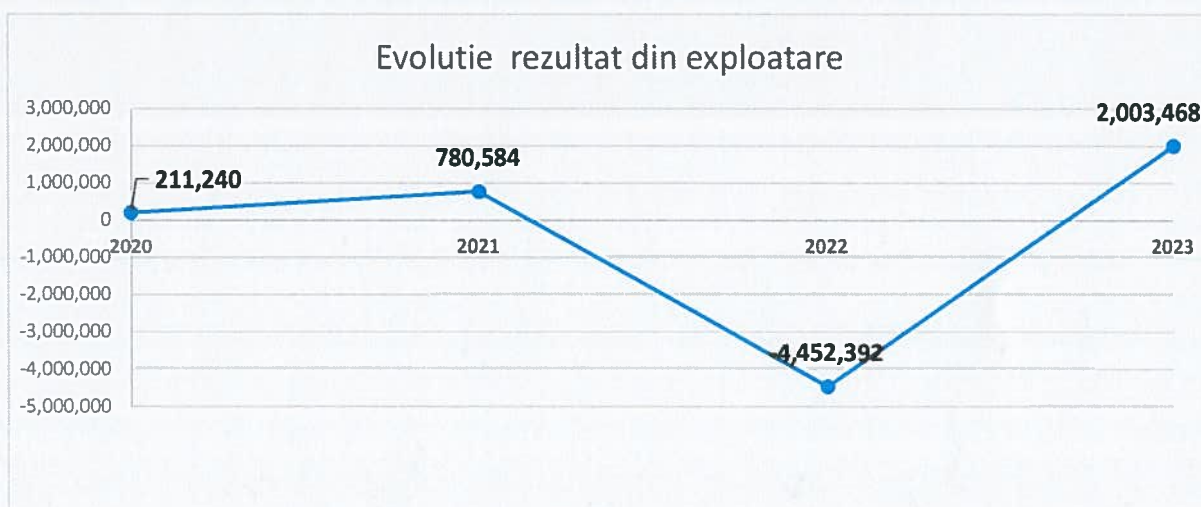
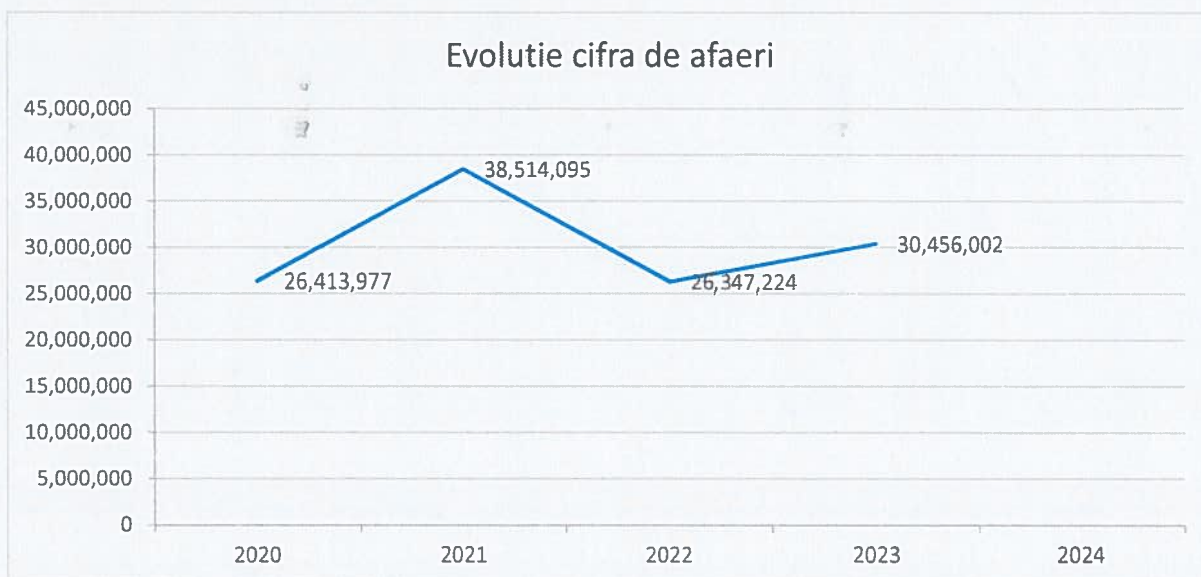
Achizitii sau instrainari de active

In cursul anului 2023 au fost achizitionate active in valoare totala de 22.072 lei fara TVA, constand in infrastructura IT (hardware + software). Valoarea activelor imobilizate care au avut punere in functiune in anul 2023 este de 22.072 lei. In cursul anului nu au fost scoase din evidenta active imobilizate. La inceputul anului s-a aprobat ca 14 active sa fie trecute in conservare. Desi initial s-a stabilit la 1 an perioada in care sunt in conservare, acestea, in functie de necesitatile de productie au fost repuse in functiune esalonat, pana la finele anului.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală

- ✓ **Cifra de afaceri** la 31.12.2023 a fost de 30.456.002 lei în creștere cu 15,59 % față de anul 2022 și cu -45,07% față de nivelul bugetat.
- ✓ **Exporturile** și livrarile intracomunitare, în 2023, au avut o pondere de 63,34 % din totalul cifrei de afaceri.
- ✓ **Veniturile totale** înregistrate în anul fiscal 2023 au fost de 30.535.793 lei din care 30.186.834 lei venituri din exploatare și 166.959 lei venituri financiare.
- ✓ **Cheltuielile totale** înregistrate în anul fiscal 2023 au fost de 29.245.615 lei din care 28.183.366 lei cheltuieli de exploatare și 1.062.249 lei cheltuieli financiare.
- ✓ **Profit-Pierdere:** Societatea a încheiat exercițiul financiar 2023 cu un profit din exploatare în sumă de 2.003.468 lei și cu o pierdere financiară de 895.290 lei.
- ✓ **Lichiditate:** La finele anului 2022 societatea dispunea de lichidități în sumă de 2.500.122 lei reprezentând casa și conturi bancare cum este definit ca indicator în bilanț.



Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

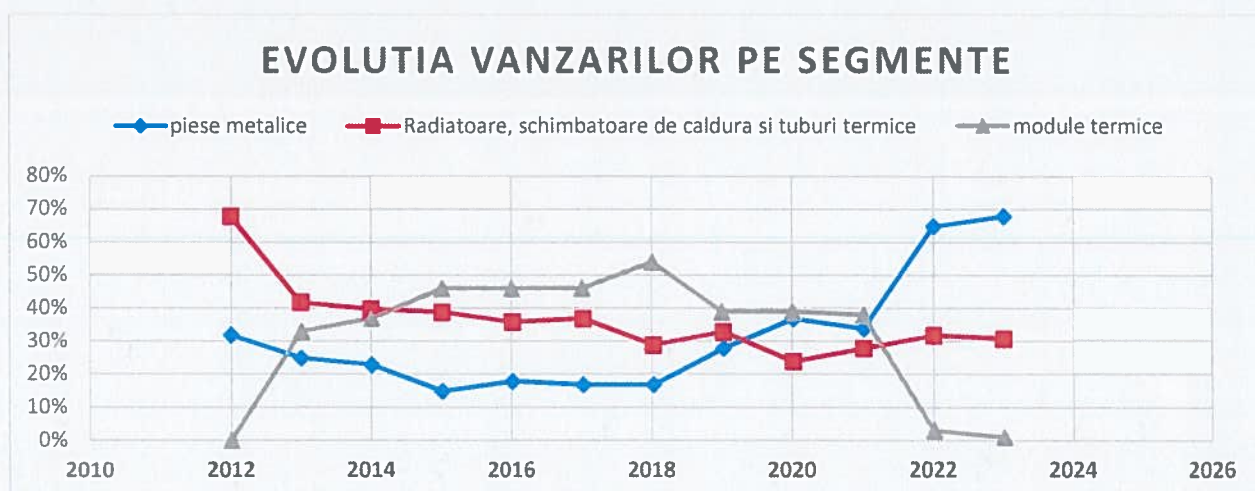
ROMRADIATOARE S.A. proiecteaza si produce schimbatoare de caldura si sisteme de schimb termic pentru motoare si alte aplicatii industriale si rezidentiale, precum si o gama larga de piese metalice si module termice.

Activitatea societatii este organizata pe 3 segmente de fabricatie, ce au in vedere urmatoarele:

- **dezvoltarea de solutii individualizate pentru cerintele tehnice ale clientilor** in domeniul schimbatoarelor de caldura si a modulelor termice
- **asimilarea rapida a produselor solicitate de clienti** pentru radiatoare, schimbatoare de caldura, piese metalice, prin identificarea si adaptarea rapida a fluxurilor de fabricatie la cerintele clientului.
- **extinderea gamei de tehnologii si solutii constructive** in domeniul unitatilor termice, schimbatoarelor de caldura, a tuburilor termice si a pieselor metalice.

Fluxurile tehnologice si logistice sunt adaptate cerintelor specifice fiecarui segment de fabricatie:

- **Segmentul piese metalice**, furnizeaza componente pentru clientii proprii cat si pentru celelalte segmente de fabricatie. Are capacitati specifice de: debitare table si profile pe masini cu comanda numerica, inclusiv debitare laser, stantare pe masini cu comanda, indoiri pe masini cu comanda numerica, precum si operatii de sudura (MIG si TIG), deformari la rece pe prese mecanice si hidraulice, prelucrari prin aschiere pe masini cu comanda numerica, asamblare, ambalare.
- **Segmentul radiatoare si schimbatoare de caldura** utilizeaza tehnologii specifice pentru productia radiatoarelor din cupru/alama asamblate prin lipire si sudare, precum si fabricatia schimbatoarelor de caldura din aluminiu brazat in cuptor cu atmosfera controlata prin procedeul Nocolok, urmata de asamblare prin sudura MIG si TIG. Segmentul opereaza si o vopsitorie cu pulbere in camp electrostatic, ce permite vopsirea componentelor specifice atat pentru radiatoare cat si pentru unitati termice si piese metalice. Fabricatia de radiatoare se face cu tehnologii clasice in care sunt integrate si masini cu comanda numerica pentru realizarea aripioarelor tuburilor precum si asamblare. Ocazional, proiectele acestui segment inglobeaza si alte tehnologii de fabricatie combinate cupru-aluminiu si oteluri inoxidabile. Acest segment fabrica si tuburi termice cu o tehnologie specifica, utilizand procedee speciale de degresare, prelucrari mecanice, sudura si un procedeu inovativ de incarcare si testare a tuburilor termice.
- **Segmentul module termice** utilizand tehnologii specifice fabricatiei de unitati termice de incalzire/racire si productie de apa calda menajera pentru segmentul rezidential. Organizata pe celule de fabricatie flexibile in sistem lean manufacturing realizam produse la cel mai inalt nivel tehnic si calitativ.



Societatea ROMRADIATOARE opereaza in baza unui sistem de management integrat calitate-mediu-sanatate si securitate ocupationala, certificat in conformitate cu standardele ISO 9001, ISO 14001 si OHSAS 18001. Mentionam ca prima certificare a sistemului de management al calitatii dateaza inca din anul 1998.

In anul 2023 peste 71% din Cifra de afaceri a fost realizata cu un numar de 10 clienti.

Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

ROMRADIATOARE aprovizioneaza materii prime, materiale, semifabricate si componente comerciale necesare realizarii produselor sale de la furnizori interni, cat si din import (preponderent Europa si Asia). In 2023, importurile de materii prime, componente si materiale au reprezentat 8% din cifra de afaceri a societatii.

In anul 2023 societatea avea o dependenta medie fata de 10 furnizori care reprezentau peste 56% din total achizitii. Restul furnizorilor fiind incadrati cu o dependenta mica.

Conform procedurilor implementate in cadrul sistemului integrat de management calitate-mediu, materiile prime si materialele necesare productiei sunt achizitionate de la furnizori agreati, evaluati periodic conform standardului, pe criterii de calitate, cost, termen de livrare, urmarindu-se in permanenta siguranta surselor de aprovizionare precum si optimizarea preturilor de achizitie si a nivelului stocurilor.

Valoarea stocurilor la 31.12.2023 era de 6.558.782 lei, in scadere (pe toate grupele) cu 19,47%, comparativ cu inceputul anului.

Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si perspectivele de vanzari pe termen mediu si lung

Scaderea cifrei de afaceri in anul 2023 este data in principal de scaderea vanzarilor pe segmentul unitati termice.

Pe **segmentul piese metalice** s-a realizat o crestere a cifrei de afaceri cu 22% comparativ cu anul 2022. Pentru anul 2023 estimam de asemenea o mica crestere.

Pentru **segmentul radiatoare** ne propunem o stabilizare a cifrei de afaceri pe sisteme si schimbatoare de caldura pentru aplicatii industriale, iar pentru **unitati termice** cifra de afaceri va fi data de dezvoltarea de alte tipuri de unitati termice destinate pietei europene in general, toate acestea avand menirea de a creste profitabilitatea societatii.

Produsele ROMRADIATOARE SA sunt exportate direct sau prin intermediari in tari precum: Franta, Slovacia, Ungaria, Polonia, Belgia, Bulgaria, Cehia, SUA, Danemarca, Egipt, Germania, Finlanda, Marea Britanie, etc.

Pentru urmatorii ani conducerea societatii isi propune adaptarea strategiei de dezvoltare la noul context de piata prin atragerea de noi proiecte din domeniul pieselor si ansamblelor metalice. Pe acest segment s-au realizat investitii in anii anteriori, iar acestea vor fi puse integral in valoare prin noua abordare.

Conducerea societatii considera ca principalele pietele si aplicatii pe care a ales sa canalizeze eforturile de dezvoltare a afacerii au potential de crestere atat pe termen scurt si mediu cat si pe termen lung. In domeniul sistemelor inteligente de incalzire, recuperare de caldura si in general solutiile „green” domenii ce reduc impactul general asupra mediului care sunt sustinute de mediul economic si politic global, potentialul de crestere este inca mare. Noile reglementari care vor fi adoptate pentru piata europeana duc la dezvoltarea acestor domenii.

Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății și a principalilor competitori

Piețele pe care societatea activează sunt extrem de mari, produsele și competențele acesteia încadrându-se în zona "industrial product design and manufacturing", concurând cu alți furnizori pentru a castiga cererile de ofertă lansate de departamentele de achiziții tehnice ale marilor producători/ integratori/ reparatori/ distribuitori de echipamente, utilaje și piese de schimb.

ROMRADIATOARE lucrează în principal pe baza de comenzi ferme și contracte de furnizare, volumul produselor de serie destinate vânzării cu amanuntul (de pe stoc) fiind în continuă scădere, conform strategiei societății.

ROMRADIATOARE activează în principal pe piața europeană, dar cu o concurență globală. Datorită experienței și expertizei tehnice poate concura cu succes la capitolul capabilitate și calitate cu producătorii din vestul Europei. Pe de altă parte, datorită costurilor mai reduse de producție comparativ cu concurenții din vest, putem afirma că societatea se bucură de un mic avantaj competitiv.

Descrierea oricărei dependente semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Având o gamă largă de produse și clienți din industrii variate, precum și o flexibilitate mare a tehnologiilor de producție, societatea nu este dependentă pe termen lung de evoluția unui anumit client sau sector industrial în particular.

Pe termen scurt și mediu, dat fiind parteneriatul în domeniul proiectării și producției de module termice pentru sistemele centralizate de încălzire rezidențială, parteneriat pe care societatea l-a încheiat începând cu anul 2021 nu mai există un grad de dependență față de evoluția pieței de instalații din Marea Britanie. Ponderea acestui segment în totalul cifrei de afaceri scade semnificativ în anul 2023. Pentru anul 2024-2025 pe acest domeniu estimăm o creștere prin materializarea proiectelor cu noii clienți.

De asemenea, domeniul recuperatoarelor de căldură din cadrul segmentului de radiatoare și schimbătoare de căldură este sensibil la evoluția pretului energiei și al petrolului/gazelor pe piețele internaționale.

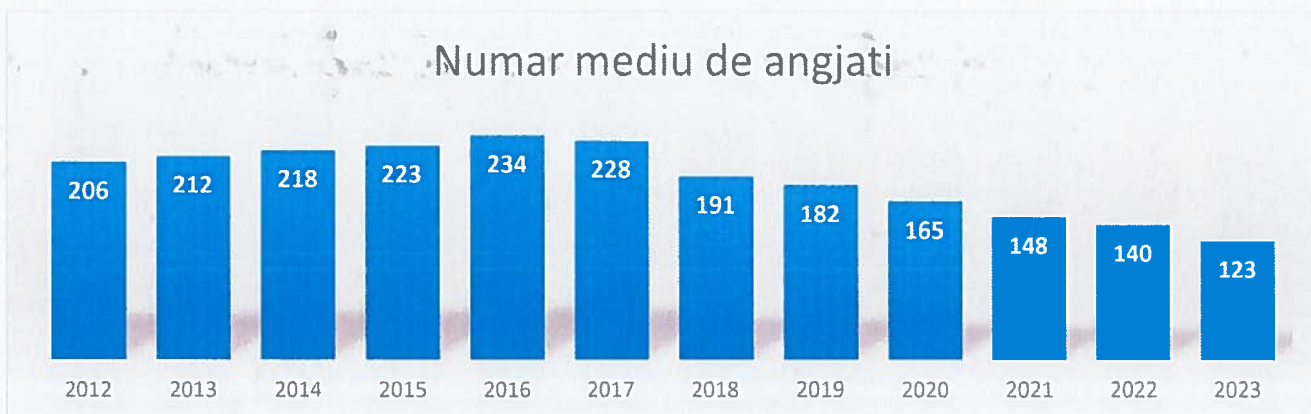
Pe segmentul piese metalice piața este destul de diversificată, acest risc este momentan minor.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății

La finalul anului 2023 societatea își desfășura activitatea cu 121 de persoane, din care 3 administratori și 2 directori cu contract de mandat. Media pentru anul 2023 a fost de 123 angajați.

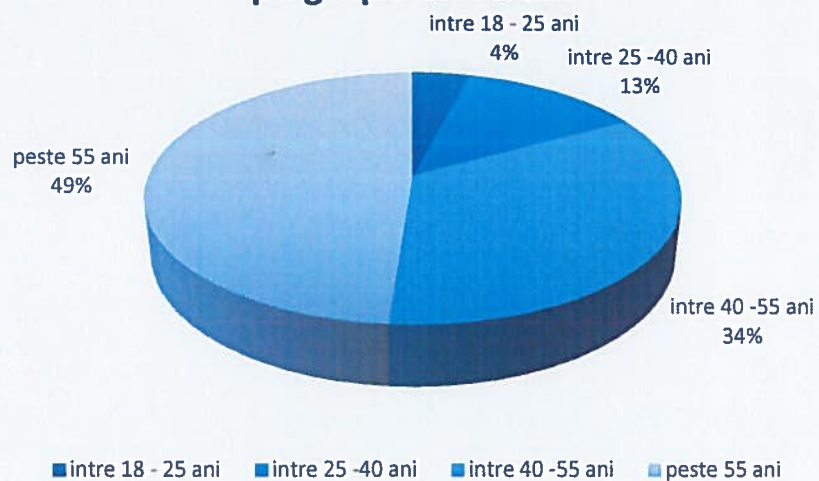
Evoluția multianuală a numărului mediu de personal¹, precum și structura angajaților în funcție de pregătire sunt rezentate mai jos:

Numar mediu de angjati

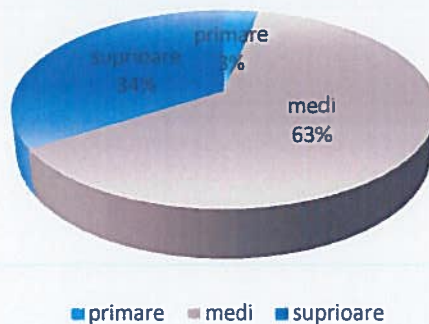


In structura pe categorii de studii si varste, situatia se prezinta astfel:

pe grupe de varsta



structura pe studii



Din punct de vedere studii consideram ca proportia superioare/ medii este normala pentru obiectul de activitate

Descrierea raporturilor dintre management si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

La nivelul societatii functioneaza o organizatie de sindicat, din care la 31.12.2023 faceau parte peste 50% din totalul angajatilor cu contract de munca. Relatiile dintre sindicat si administratie sunt normale, fiind intemeiate pe respectul reciproc, salariatii si conducerea intelegand atat situatia actuala a societatii, cerintele si provocarile pietii precum si obiectivele pentru urmasorii ani. Pe langa solicitarile de cresteri salariale si aliniere a salariilor la nivelul pietiei actuale a fortei de munca, problemele ridicate de sindicat se refera si la imbunatatirea conditiilor de munca. Desi aceste conditii s-au imbunatatit in ultimii ani, mai sunt inca probleme de rezolvat.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului

Activitatea ROMRADIATOARE se desfasoara in conformitate cu autorizatia de mediu nr. 279/12.10.2009. ROMRADIATOARE este certificata de un organism acreditat de terta parte din punct de vedere al managementului mediului conform referentialului ISO 14001:2015.

Societatea are contracte cu firme abilitate pentru preluarea tuturor deseurilor rezultate din activitatea de baza. La demararea oricarei activitati noi este analizat impactul asupra mediului si minimizat inca din faza de proiectare proces. De-a lungul existentei sale, societatea nu a inregistrat incidente de mediu.

Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Dupa cum am specificat anterior, activitatea societatii este organizata pe 3 segmente in vederea:

- ✓ dezvoltarii de solutii individualizate pentru cerintele tehnice ale clientilor in domeniul schimbatoarelor de caldura si modulelor termice (proiecte la tema)
- ✓ asimilarii rapide a design-urilor de produs furnizate de catre clienti (radiatoare, schimbatoare de caldura, piese metalice) prin identificarea si configurarea optima a fluxurilor tehnologice (dpdv al calitatii si costurilor)
- ✓ extinderii gamei de tehnologii si solutii constructive in domeniul schimbatoarelor de caldura si pieselor metalice

In acest sens, in cadrul societatii sunt organizate doua servicii unul de proiectare produse si unul de inginerie industriala, dotate cu echipamente si software adecvate (tehnologii de proiectare 3D, tehnologii de evaluare si simulare, soft-uri specializate pentru programarea masinilor cu comanda numerica). Bugetul anual alocat pentru sustinerea activitatii de cercetare-dezvoltare este de peste 2% din cifra de afaceri, reprezentand costurile cu personalul, componenta hard si softurile, consumuri de materiale efectuate in vederea validarii noilor produse si tehnologii precum si costul testelor realizate in regim propriu sau in colaborare.

Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului financiar

Specificul activitatii desfasurate expune societatea unor riscuri variate care includ: riscul de piata (inclusiv riscul monetar, de rata a dobanzii, riscul de pret), riscul de credit si riscul de lichiditate. Conducerea societatii cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse ale evolutiilor imprezibile ale factorilor sus-mentionati asupra performantelor financiare ale societatii.

- **Riscul valutar:** Activitatea de productie a societatii se desfasoara in Romania, dar 63,34% din vanzari sunt destinate spatiului intra si extra comunitar. Importurile de materii prime si materiale din zona euro reprezinta 7% din total valoare materii prime si materiale achizitionate, iar cele din tari non-euro tot 7%. De asemenea, pentru o buna parte din materiile prime aprovizionate de pe piata locala, pretul de referinta este dat de bursele internationale, fiind exprimat in Euro sau USD. Putem astfel aprecia ca societatea are o expunere moderata la riscului valutar, conducerea societatii preocupandu-se de identificarea celor mai bune metode de gestionare a riscului valutar.

- **Riscul de rata a dobanzii:** Imprumuturile contractate cu dobanda variabila expun societatea la riscul de rata a dobanzii privind fluxul de numerar si datorita fluctuatiilor ROBOR. Cresterea ROBOR a influentat activitatea societatii, cheltuiala financiara cu dobanda a crescut constant in anul 2023. Pentru anul 2024 estimam o stabilizare la nivelul actual.
- **Riscul de credit:** Riscul de credit rezulta din expunerile legate de creditare, inclusiv creantele de incasat si tranzactiile angajate. Evaluarea bonitatii financiare a clientilor este realizata de catre conducerea societatii, in baza unor calificative interne, tinandu-se cont de informatiile disponibile, pozitia financiara a clientilor, istoricul relatiei, experienta trecuta si alti factori.
- **Riscul de lichiditate:** Conducerea societatii analizeaza in permanenta proiectiile referitoare la fluxurile de trezorerie si monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati al societatii, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale, astfel incat societatea sa nu incalce limitele sau inteleggerile de imprumut pentru toate facilitatile de imprumut existente. Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare a datoriei societatii, de respectarea inteleggerilor cu partenerii de afaceri precum si de respectarea obiectivelor legate de indicatorii din bilantul contabil.
- **Riscul generat de conflictul din Ucraina si Asia mica,** desi nu avem furnizori si clienti directi din aceasta zona, efectele crizei generate de conflict se vor rasfrange indirect si asupra societatii.

Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

- a) **Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.**

In bugetul de venituri si cheltuieli al anului 2023 s-a prevazut si aprobat o cifra de afaceri de 44.182.890 lei. Aceasta previziune s-a bazat pe evolutia istorica a cifrei de afaceri realizata pe principalele segmente fabricatie, precum si comenzile ferme si previziunile primite de la clientii societatii. Nivelul comenzilor, avand in vedere specificul societatii, poate fi estimat cu acuratete numai pentru o perioada de 2-3 luni, iar pentru urmatoarele luni, riscul major este legat de evoluția conflictului din Ucraina si cel din Asia si de efectele asupra economiei europene si mondiale. Conducerea societății monitorizează continuu efectele ce le-ar putea genera, astfel încât sa putem adopta deciziile ce se impun in cel mai scut timp.

- b) **Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.**

In programul de investitii al anului 2023 s-a prevazut o suma totala de 500.000 lei, suma ce a fost pusa la dispozitia consiliului de administratie pentru nevoi urgente.

Achizițiile au fost limitate la strictul necesar.

- c) **Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

- *Idem pct a) – mai sus*

2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

2.1 Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii

ROMRADIATOARE SA Brasov isi desfasoara activitatea pe platforma industriala de est a Brasovului, pe Str. Zizinului 113A, pe o suprafata totala de 19.746 m², din care 10.209 m² construita. Societatea detine si opereaza spatii de productie si administrative structurate astfel:

Hala fabricatie si asamblare module termice automatizate (suprafata construita 1,300 m²- constructie in 2017), dotata cu:

- *Linie de productie tevi cupru (debitare, masina indoire CNC de formare capete, sudura, proba presiune)*
- *Celula de asamblare module termice*
- *Proba presiune statica si dinamica*
- *Depozit componente, materiale si produse finite*
- *Masini CNC de indoi tevi si profile*
- *Masini CNC de debitat tevi si profile*
- *Aparat si generator de Hidrogen pentru brazat cu aliaje neferoase*
- *Stand de testare unitati termice*

Hala fabricatie radiatoare aluminiu, prelucrari prin aschiere si presaj (suprafata construita 3374m², constructie 1972-1974), dotata cu:

- *Cuptor orizontal de brazare cu atmosfera controlata, CNC*
- *Masini CNC de fabricat aripioara aluminiu din benzi subtiri*
- *Masina CNC de debitat profile din aluminiu*
- *Masini si dispozitive de asamblat radiatoare*
- *Linie de spalare robotizata*
- *Celula de fluxare*
- *Centru CNC de prelucrare 3 axe*
- *Strunguri CNC cu frezare*
- *Prese mecanice si hidraulice de la 10-250 TF*
- *Ghilotina hidraulica CNC*
- *Prese rapide (400 batai/minut)*
- *Aparate de sudura MIG-MAG si TIG*
- *Masini de punctat electric*
- *Poduri rulante 1-5 tone*

Hala fabricatie piese metalice (864.m², constructie 1974), dotata cu

- *Masini de debitat cu laser*
- *Masini CNC de indoit (press brake)*
- *Aparate de sudura MIG-MAG si TIG*
- *Prese CNC rapide tip punch press*
- *Masini de sudat in puncte*

Hala vopsire si conditionare (1320m², constructie 1974), dotata cu:

- *Linie vopsire in pulbere electrostatica cu cuptor de polimerizare de 25 m*
- *Instalatie de pregatire si tratare a suprafetelor*

Hala fabricatie radiatoare din cupru/alama si mentenanta masini utilaje si scule (1330m², constructie 1966),

- *Masini specifice pentru fabricatia aripioarelor radiante*
- *Masina pentru fabricatia tubului radiant din banda (CNC)*

- Masini de impachetat (format corpi) cu comanda numerica
- Cuptor de lipire continua cu temperatura si avans controlat
- Masina de gaurit si frezat
- Masina de electroeroziune cu electrod
- Masini de rectificat plan si rotund, clasice
- Strunguri si freze clasice, cu afisaj numeric
- Cuptor de tratament termic

Hala (592 m², constructie 1963) – pt atelierele de sudura

Magazii materii prime si produse finite

- Magazie produse finite radiatoare
- Magazie produse finite piese metalice
- Magazie materii prime feroase si neferoase

Spatii Administrative (birouri si laborator calitate) (1410m², constructie 1946 si 1997) dotate cu

- Brat de masurat 3D
- Masina de tractiune
- Spectrometru
- Microscop de masura
- Truse cale si alte instrumentatii specifice

Spatiile administrative si de productie sunt in permanenta modernizare, in sensul reabilitarii termice, refacerii hidroizolatiilor, incalzirii, iluminatului si amenajarii spatiilor de lucru.

Structura imobilizarilor corporale	31.12.2022	31.12.2023	Variatie 2023-2022
Terenuri si constructii	16.728.880	20.563.541	3.834.661
Instalatii tehnice si masini	5.390.346	4.337.543	-1.052.803
Alte instalatii, utilaje si mobilier	161.596	112.600	-48.996
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0
Total imobilizari corporale	22.280.822	25.013.684	2.732.862

Valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale la finele anului 2023 este de 25.013.684 lei.

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii

Situatia pe vechimi a echipamentelor tehnologice aflate in proprietatea societatii este prezentata mai jos:

Structura pe vechimi	Buc la 31-12-2023	Valoare ramasa de amortizat 2023	Grad de amortizare 2023
sub 3 ani	18	1.944.428,26	29%
intre 3 si 5 ani	22	94.791,12	80%
peste 5 ani	180	2.098.107,99	89%
Total	220	4.137.327,37	81%

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

Nu este cazul

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1. Pietele de capital unde sunt tranzactionate actiunile emise de societate

Actiunile ROMRADIATOARE SA se tranzactioneaza incepand cu data de 01.08.2017 pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA (BVB), avand simbol de piata RRD, conform deciziei CA BVB nr.344/07.07.2017.

- Numar total de actiuni emise: 15.000.000, Valoare nominala lei/actiune: 1,63
In data de 14.03.2024 actiunile RRD s-au tranzactionat la BVB cu 1.74 lei/actiune.
- Nu exista restrictii la transferul de actiuni. Nu exista restrictii la drepturile de vot;
- Nu exista detinatori cu drepturi speciale de control.

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

Fiecare actiune subscrisa si varsata de actionari, potrivit legii si actului constitutiv, confera dreptul de vot in AGA si dreptul de a participa la dividende. Nu exista actiuni preferentiale.

Societatea nu va distribui dividende deoarece profitul obtinut va trebui repartizat la acoperirea pierderilor din anii precedenti.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii de achizitionare a propriilor actiuni:

Nu este cazul

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

Nu este cazul

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

Nu este cazul

4. CONDUCEREA SOCIETATII

4.1. Prezentarea administratorilor societatii

- a) In anul 2023 conducerea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie, ales pentru un mandat de 4 ani in cadrul AGOA din 16.12.2019 si completat prin Hotararea AGOA Nr.3/24.11.2022, cu urmatoarea componenta:

Nume, Prenume	Functia	Procent actiuni detinute in societate
Ec. Grosan Nicolae-Giulian	Presedinte C.A. din oct. 2022	
Dr. Av. Ioan Schiau	Membru C.A	0.0075%
Ing.Constantin Stefan-Valentin	Membru C.A pana in 05-05-2023	-
Ec. Abrudan Horia-Ovidiu	Membru C.A din 30-05-2023	-

- b) Nu exista nici un acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorii societatii si alte persoane care sa fi influentat numirea administratorilor.
- c) Persoane afiliate (actionari semnificativi) ai societatii ROMRADIATOARE SA Brasov:
- Transilvania Investments Alliance S.A Brasov (S.I.F TRANSILVANIA S.A Brasov) = 76,5143%
 - Mircea Lucescu = 16,5000%
 - Alti actionari = 6.9857%
- Prezentarea membrilor conducerii executive a societatii:

- a) In anul 2023 conducerea executiva a societatii a avut urmatoarea componenta:

- **Ing Niculescu Oliviu - Director General** mandatat cu atributii de conducere a societatii in baza deciziei nr 1/23.05.2007 si reconfirmat in functie in baza Hot CA din 15.01.2008, 09.01.2012, 11.01.2016 si 16.12.2019 pentru un mandat de inca 4 ani (2020-2024);
- **Ing.ec. Barbu Ioan - Director General Adjunct** - mandatat cu atributii de conducere a societatii pentru un mandat de 4 ani (2016-2020 si 2020-2024)

Nume, Prenume	Functia	Procent actiuni detinute in societate
Ing. Oliviu Niculescu	Director General	0.8647%
Ing.ec. Ioan Barbu	Director General Adjunct	0.0384%

- b) Nu exista nici un acord, intelegere sau legatura de familie intre membrii conducerii executive a societatii si alte persoane, care sa fi influentat numirea acestora.
- c) Membrii conducerii executive detin participatii la capitalul social al ROMRADIATOARE SA Brasov, sub 1% din actiunile emise de societate la data de 31.12.2023.

4.2. Eventualele litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate persoanele nominalizate la sectiunile 4.1 si 4.2 in ultimii 5 ani

Membrii Consilului de Administratie precum si membrii conducerii executive, nu au fost implicati de la infiintarea societatii si pana in prezent in litigii referitoare la activitatea lor in cadrul societatii sau la capacitatea lor de a-si indeplini atributiunile in cadrul societatii.

4.3 Declaratia de Governanta Corporativa

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

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Da		
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	Da		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		Partial	In anul 2023 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 14 sedinte. Pentru evaluarea Consiliului de Administratie sub conducerea Presedintelui nu exista o obligatie legala, aceasta face parte din atributiile Adunari Generale a Actionarilor.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel putin toate	Da		

	prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.			
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Da		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	Da		Conform politicii de remuneratie la nivel de societate
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		Partial	Se va analiza oportunitatea publicarii pe site a informatiilor suplimentare, fata de cele prevazute de lege.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		Nu	Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. Actionarii Societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor viitoare.

D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Partial	Se va analiza oportunitatea includerii informatiilor si in limba engleza.
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		Nu	Societatea va pune la dispozitia investorilor toate informatiile prevazute de reglementarile legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliu de Administratie va raspunde tuturor solicitarilor investorilor si analistilor cu privire la situatia financiara si evolutia economica a societatii.

5. SITUATIA FINANCIAR – CONTABILA

5.1. Elemente generale

Pentru exercițiului financiar 2024 riscul major este legat de evoluția conflictului din Ucraina și de efectele acestuia asupra economiei europene și mondiale.

ROMRADIATOARE în 2023 nu a oprit nici un moment activitatea, ne-am adaptat situației, astfel încât să putem onora la timp toate comenzile.

5.2. Contul de profit și pierdere

În anul 2023, cifra de afaceri și implicit veniturile, respectiv cheltuielile sunt sub previziunile ce au stat la baza întocmirii BVC-2023. În structura 63,34% din cifra de afaceri este destinată spațiului intracomunitar și extracomunitar.

În anul 2023, societatea a realizat o cifra de afaceri de 30.456.002 lei, veniturile totale au fost de 30.353.793 lei cu cheltuielile totale de 29.245.615 lei.

Exercițiul financiar s-a încheiat astfel cu un rezultat brut pozitiv în suma de 1.108.178 lei.

Contul de profit și pierdere, Lei	2022	2023	BVC 2023	2023/ 2022 %	2023 vs BVC %	Var abs vs BVC
0	1	2	3	4=2/1	5=3/2	6=2-3
VENITURI TOTALE, din care:	28.972.948	30.353.793	44.403.890	4,77%	-46,29%	-14.050.097
Cifra de afaceri	26.347.224	30.456.002	44.182.890	15,59%	-45,07%	-13.726.888
Venituri financiare	355.296	166.959	0	-53,01%	100,00%	166.959
CHELTUIELI TOTALE, din care:	34.081.012	29.245.615	44.161.457	-14,19%	-51,00%	-14.915.842
Cheltuieli cu materii prime și materiale	13.625.904	11.620.249	25.972.820	-14,72%	-123,51%	-14.352.571
Cheltuieli cu personalul	9.559.147	9.258.294	10.682.890	-3,15%	-15,39%	-1.424.596
Cheltuieli cu amortizări și deprecieri	2.357.770	1.632.931	1.874.222	-30,74%	-14,78%	-241.291
Alte cheltuieli din exploatare	4.546.438	5.592.470	4.707.525	23,01%	15,82%	884.945
Ajustări de valoare privind activele circulante	2.937.407	164.678		-94,39%	100,00%	164.678
Ajustări privind provizioanele	43.378	-85.256		-296,54%	100,00%	-85.256
Cheltuieli financiare	1.010.968	1.062.249	924.000	5,07%	13,01%	138.249
REZULTAT BRUT	-5.108.064	1.108.178	242.433	-121,69%	21,88%	865.745

VENITURILE TOTALE la 31.12.2023 au fost influențate semnificativ de:

- (1) **Scaderea cifrei de afaceri** față de BVC aprobat pentru anul 2023 a fost generată pe segmentul de module termice. În comparație cu anul precedent avem o creștere de 15,59%.
- (2) ****Veniturile aferente costului producției în curs de execuție** – în suma de -564.175 lei, în scădere față de anul anterior.
- (3) ****Veniturile din producția de imobilizări corporale** – întrucât pentru acest an planul de investiții a fost limitat, societatea nu a avut realizări la acest indicator.

****** (2) și (3) valorile contabile a stocurilor de produse finite, semifabricate, SDV și producție în curs de execuție precum și producția de imobilizări realizate în regie proprie se înregistrează în contabilitate la cost de producție pentru reflectarea acestora la valoarea justă

(4) **Alte venituri din exploatare inclusiv veniturile din subventii pentru investitii**, in suma de 295.007 lei este inclusiv pe partea aferenta subventiilor pt investitii (cota de amortizare a echipamentelor co-finantate prin Granturile Norvegiene 2009-2014 in cadrul domeniului de finantare Inovare Verde in Industria din Romania).

(5) **Veniturile financiare**, in suma de 166.959 lei, sunt provenite in special din diferente de curs valutar;

CHELTUIELILE TOTALE la 31.12.2023 au fost influentate de:

(1) **Cheltuielile cu materiile prime, materialele si marfurile** - au scazut atat in comparatie cu BVC-ul aprobatcat cat si in comparatie cu anul precedent.

(2) **Cheltuielile cu personalul** – la fel au scazut atat fata de nivelul din BVC cat si fata de anul anterior.

(3) **Cheltuielile cu amortizarea** - Amortizarea inregistrata este cu 241.291 lei mai mica decat cea prevazuta in BVC.

(4) **Alte cheltuielile de exploatare** – sunt cu 15,82% peste BVC, si mai mare cu 23,01% fata de anul 2022.

(5) **Ajustari si provizioane**

○ Ajustari de valoare - in suma neta de **164.678 lei.**

○ Provizioane – in suma neta de **-85.256 lei.**

5.3. Elemente de bilant

Indicator - BILANT	2022	2023	Var %	2023 - 2022
0	1	2	3=2/1	4=5-4
TOTAL ACTIVE, astfel:	36.198.781	37.713.621	104,18%	1.514.840
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care	22.440.727	25.077.385	111,75%	2.636.658
Terenuri si constructii	16.728.880	20.563.541	122,92%	3.834.661
Instalatii tehnice si masini	5.390.346	4.337.543	80,47%	-1.052.803
Alte instalatii, utilaje si mobilie	161.596	112.600	69,68%	-48.996
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0,00%	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	13.757.739	12.636.236	91,85%	-1.121.503
Stocuri	8.144.252	6.558.782	80,53%	-1.585.470
Creante	3.669.854	3.561.930	97,06%	-107.924
Investitii financiare pe termen scurt	53598	15402	28,74%	-38.196
Casa si conturi la banci	1.890.035	2.500.122	132,28%	610.087
C. CHELTUIELI IN AVANS	315	0	0,00%	-315
TOTAL pasive astfel:	36.198.781	37.713.621	104,18%	1.514.840
D. DATORII CURENTE	10.961.434	8.439.145	76,99%	-2.522.289
G. DATORII (> 1 AN)	4.043.461	3.219.736	79,63%	-823.725
H. PROVIZIOANE	263.720	178.464	67,67%	-85.256
I. VENITURI IN AVANS	1.114.829	932.568	83,65%	-182.261
CAPITALURI PROPRII din care	19.815.337	24.943.708	125,88%	5.128.371
Capital subscris si varsat	24.450.000	24.450.000	100,00%	0
Rezerve din reevaluare	1.284.123	5.499.095	428,24%	4.214.972
Rezerve	2.511.759	2.567.168	102,21%	55.409
Profitul sau pierderea reportata	3.322.481	8.397.999	252,76%	5.075.518
Profit/pierdere exercitiul financiar	5.108.064	880.853	17,24%	-4.227.211

Valoarea activelor /pasivelor totale ale societatii la data de 31.12.2022 era de 37.713.621 lei.

Datoriile financiare la 31.12.2023 sunt urmatoarele:

Indicator	31 decembrie 2023	obs
Credit de investitii	1.188.927	Mai -2028
Linie de credit 1	1.563.615	Februarie 2025
Linie de credit 2	978.727	Aprilie 2024
Linie de credit 3	1.500.000	Mai 2024
Credit re F	564.120	Septembrie 2024
Scontare	0	Mai 2024
Imprumut G	2.300.000	August 2025

Datoriile totale ale societatii la data de 31.12.2023 erau in valoare de 11.658.881 lei, in scadere cu 3.346.014 lei fata de anul 2022. Ca pondere 69,84% sunt datoriile catre finantatori, 24,41% sunt datoriile la furnizori si asimilate, iar 5,75% reprezinta datoriile catre salariati si asimilate.

5.4. Cash Flow

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	29.708.142	33.181.742
Plăți către furnizori și angajați	30.266.536	29.687.882
Dobânzi plătite	568.147	777.150
Impozit pe profit plătit	0	150.328
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
<i>Trezorerie neta din activități de exploatare</i>	-1.126.541	2.566.382
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziționarea de acțiuni, obligatiuni	0	0
Achiziționarea de imobilizări corporale	458.141	52.656
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	59	61
Dividende încasate	0	0
<i>Trezorerie neta din activități de investiție</i>	-458.082	-52.595
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de obligatiuni	0	0
Încasări din împrumuturi	7.900.893	5.360.000
Plata datoriilor aferente activ de finanțare	5.620.286	6.929.810
Dividende plătite	0	0
<i>Trezorerie neta din activități de finanțare</i>	2.280.607	-1.569.810
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	695.984	943.977
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	1.442.819	2.138.803
Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele perioadei	2.138.803	3.082.780
nota:		
cont 512	1.851.948	2.497.384
cont 531	12.136	2.738
cont 542	0	0
Disponibil in LC	274.719	582.658,44
	2.138.803	3.082.780

Societatea nu inregistreza datorii restante.

Mentionam ca in 2023 societatea a fost influentata in mod special de criza fortei de munca si apoi de efectele razboaielor din Ucraina si ASIA . Si datorita acestor cauze au fost amanate o serie de proiecte de dezvoltare planificate la intocmirea BVC-ului aferent anului 2023.

Situatia a fost comunicata constant in toate informarile inclusiv catre actionariat atat pe site-ul societatii, cat si prin comunicările catre bursa de valori.

Pentru anul 2024 cu datele disponibile la momentul intocmirii acestui raport, conducerea societatii considera ca are capacitatea si resursele necesare pentru continuarea activitatii si mentinerea societatii pe profit.

Presedinte CA:
Nicolae-Giulian Grosan



Director General:
Oliviu Niculescu



Contabil Sef:
Rodica Atodiresci



S1002_A1 0 0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 24.450.000

Entitatea ROMRADIATOARE

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate BRASOV

Strada ZIZINULUI Nr. 113A Bloc - Scara - Ap. - Telefon 0268313500

Număr din registrul comerțului J08/180/1991 Cod unic de înregistrare 1 1 0 8 8 3 4

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 3 1 5 7 0 0 N W W X D A J 9 Z 7 G E 3 0

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 2932 Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2932 Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități de interes public ? Entități mici Microentități

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 și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		24.943.708
Capital subscris		24.450.000
Profit/ pierdere		880.853

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele Presedinte CA-Grosan Nicolae-Giulian

Numele si prenumele Rodica Atodiresei

Semnătura

Calitatea 12-CONTABIL SEF

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit A.B.A.AUDIT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS 305

CIF/ CUI 1 4 9 0 7 4 3 4

ATODIRESEI RODICA Digitally signed by ATODIRESEI RODICA Date: 2024.04.24 12:10:37 +03'00' Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	156.795	60.591
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	0	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	156.795	60.591
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	16.728.880	20.563.541
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.390.346	4.337.543
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	161.596	112.600
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	22.280.822	25.013.684
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	3.110	3.110
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.110	3.110
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.440.727	25.077.385
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.342.248	3.495.610
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.575.109	1.353.138
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	2.167.325	1.702.119
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	59.570	7.915
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.144.252	6.558.782
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.411.717	3.403.565
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	258.137	158.365
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.669.854	3.561.930
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	53.598	15.402
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	53.598	15.402
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.890.035	2.500.122
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.757.739	12.636.236
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	315	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	5.974.642	4.875.652
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	42.444	83.931
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.178.700	2.680.496
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	75.183	81.667
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	56.544	47.022
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	633.921	670.377
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.961.434	8.439.145
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.561.358	3.995.639
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	25.002.085	29.073.024
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.743.461	919.736
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	2.300.000	2.300.000
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.043.461	3.219.736
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	39.500	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	224.220	178.464
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	263.720	178.464
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.114.829	932.568
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	235.262	201.452
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	879.567	731.116
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.114.829	932.568
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	24.450.000	24.450.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	24.450.000	24.450.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.284.123	5.499.095
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	518.595	574.004
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.993.164	1.993.164
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.511.759	2.567.168
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	3.322.481	8.397.999
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	880.853
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.108.064	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		55.409
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	19.815.337	24.943.708
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	19.815.337	24.943.708

*) 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 immobilizate, 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Presedinte CA-Grosan Nicolae-Giulian

Semnătura

Numele și prenumele

Rodica Atodiresei

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	26.347.224	30.456.002
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	25.623.462	29.386.790
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	25.771.961	28.730.343
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	575.263	1.725.659
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	1.753.580	0
Sold D	08	08	0	564.175
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	162.079	
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	354.769	295.007
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	218.666	175.313
-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	28.617.652	30.186.834
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	11.330.269	8.536.257
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	428.010	371.719
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.369.003	1.102.864
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	651.547	578.845
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	568.614	391.949
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	498.622	1.609.409
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.559.147	9.258.294
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.195.314	8.883.935
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	363.833	374.359

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.357.770	1.632.931
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.357.770	1.632.931
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 (rd. 29 - 30)	31	28	2.937.407	164.678
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.102.086	212.989
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	164.679	48.311
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.546.438	5.592.470
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.808.419	4.603.945
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	125.613	81.531
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	125.613	81.531
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)	371.310	688.142
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	28.562	35.696
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	212.534	183.156
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	43.378	-85.256
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	188.659	102.161
- Venituri (ct.7812)	53	41	145.281	187.417
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	33.070.044	28.183.366
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	2.003.468
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	4.452.392	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	59	61
- 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	355.237	166.898
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	355.296	166.959
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	568.147	777.150
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	442.821	285.099
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.010.968	1.062.249
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	655.672	895.290
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	28.972.948	30.353.793
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	34.081.012	29.245.615
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	1.108.178
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	5.108.064	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		227.325
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	880.853
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	5.108.064	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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Presedinte CA-Grosan Nicolae-Giulian

Numele si prenumele

Rodica Atodiresei

Semnătura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		880.853
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.054.417	1.054.417	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.054.417	1.054.417	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	1.054.417	1.054.417	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	140		123
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	134		121
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	1.065.291
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.065.291
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	449.130
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.110	3.110
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.110	3.110
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	3.110	3.110
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți 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		
- 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), din care:	68	57	3.471.286	3.411.480
- 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	3.153.982	2.012.808
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.319.954	1.065.291
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.800	3.850
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	81.882	152.514
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	68.486	127.499
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	13.396	25.015
- 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 entităților 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	3.368.894	2.000
- 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	3.368.894	2.000
- 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	53.598	15.402
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.136	2.738
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.136	2.738
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.851.947	2.497.384
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	712.435	1.220.166
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.139.512	1.277.218
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	25.952	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	25.952	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.277.381	5.863.493
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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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	2.356.544	2.347.022
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	2.356.544	2.347.022
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	15.581	
- 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	4.296.327	2.846.094
- 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	1.285.931	439.953
- 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	252.422	246.307
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	307.881	376.778
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	236.326	230.420
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	71.555	135.171
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		11.187
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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		
- 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	48.626	47.292		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	48.626	47.292		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131	24.450.000	24.450.000		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	177.251	194.663		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	24.450.000	X	24.450.000	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	18.707.740	76,51	18.707.740	76,51
- deținut de persoane fizice	170	151	5.742.260	23,49	5.742.260	23,49
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Presedinte CA-Grosan Nicolae-Giulian

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

Rodica Atodiresei

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 reclasificate 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, înainte de deduceri 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 Intocmirea 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. Inscris 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 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	96.173			X	96.173
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.504.732	11.842		X	2.516.574
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.600.905	11.842		X	2.612.747
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.986.249	2.132.503		X	6.118.752
2.Constructii	09	13.981.725	2.139.895	1.245.722		14.875.898
3.Instalatii tehnice si masini	10	23.780.478	10.229			23.790.707
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	651.782				651.782
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		10.229	10.229		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	42.400.234	4.292.856	1.255.951		45.437.139
III.Imobilizari financiare	19	302.173			X	302.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	45.303.312	4.304.698	1.255.951		48.352.059

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	96.173			96.173
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.347.937	108.046		2.455.983
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.444.110	108.046		2.552.156
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	5.151	5.151		10.302
2.Constructii	28	1.233.943	407.706	1.220.842	420.807
3.Instalatii tehnice si masini	29	18.390.132	1.063.032		19.453.164
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	490.186	48.996		539.182
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	20.119.412	1.524.885	1.220.842	20.423.455
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	22.563.522	1.632.931	1.220.842	22.975.611

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 imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	299.063			299.063
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	299.063			299.063

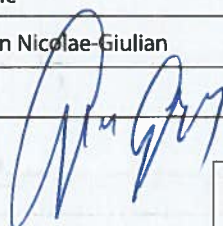
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Presedinte CA-Grosan Nicolae-Giulian

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Rodica Atodiresei

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

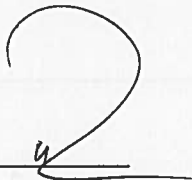
la : 31.Dec.2023

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	29.708.142	33.181.742
Plăți către furnizori, angajați, bugete	30.266.536	29.687.882
Dobânzi plătite	568.147	777.150
Impozit pe profit plătit	0	150.328
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	
Trezorerie netă din activități de exploatare	-1.126.541	2.566.382
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziționarea de acțiuni, obligațiuni	0	0
Achiziționarea de imobilizări corporale	458.141	52.656
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	59	61
Dividende încasate	0	0
Trezorerie netă din activități de investiție	-458.082	-52.595
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de obligațiuni	0	0
Încasări din împrumuturi	7.900.893	5.360.000
Plata datoriilor aferente activ de finanțare	5.620.286	6.929.810
Dividende plătite	0	0
Trezorerie netă din activități de finanțare	2.280.607	-1.569.810
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	695.984	943.977
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	1.442.819	2.138.803
Trezorerie și echivalente de trezorerie la finele perioadei	2.138.803	3.082.780
	0	0

nota:

cont 512	1.851.947	2.497.384
cont 531	12.136	2.738
cont 542	0	0
Disponibil în LC	274.718,97	582.658,44
	2.138.803	3.082.780

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura _____



Ștampila unității

ROMRADIATOARE S.A. BRASOV
Zizinului 113A
RO 1108834

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

31.Dec.2023

lei

Denumirea elementului	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la sfarsitul anului
		total ,		total ,		
		inceptul anului	din care:	din care:	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris si nevarsat	0					0
Capital subscris si varsat	24.450.000					24.450.000
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	1.284.123	4.272.398		57.426		5.499.095
Rezerve legale	518.595	55.409				574.004
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	1.993.164					1.993.164
Actiuni proprii	0					0
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					0
	Sold D	2.671.999	5.108.064		32.546	7.747.517
Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0				0
	Sold D	650.482				650.482
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunit. Economice Europene	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
32) Acest cont apare doar la agenții economici care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.94/2001 si pana la inchiderea soldului acestui cont						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	-5.108.064	880.853		-5.108.064	880.853
	Sold D	0				0
Repartizarea profitului		0	55.409			55.409
Total capitaluri proprii		19.815.337	45.187	0	-5.083.184	0
		0				0

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A.

Zizinului 113A

RO 1108834

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

31.Dec.2023

lei

Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				total	din care dezmembrari si casari	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
IMOBILIZARI NECORPORALE						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	96.173		0	X	96.173
Alte imobilizari	02	2.504.732	11.842		X	2.516.574
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0				0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	0
TOTAL (Rd,01 la 04)	05	2.600.905	11.842	0		2.612.747
IMOBILIZARI CORPORALE						
Terenuri	06	3.986.249	2.132.503		X	6.118.752
Constructii	07	13.981.725	2.139.895	1.245.722		14.875.898
Instalatii tehnice si masini	08	23.780.478	10.229			23.790.707
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	651.782				651.782
Investitii imobiliare	10	0				0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0				0
Active biologice productive	12	0				0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	10.229	10.229		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0				0
Avansuri acordate pt imobilizari corporale	15	0				0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	42.400.234	4.292.856	1.255.951	0	45.437.139
IMOBILIZARI FINANCIARE	17	302.173	0	0	0	302.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	18	45.303.312	4.304.698	1.255.951	0	48.352.059
			4.294.469			

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col 9 = 6+7-9)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
IMOBILIZARI NECORPORALE					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	96.173		0	96.173
Alte imobilizari	20	2.347.937	108.046		2.455.983
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	21				0
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	2.444.110	108.046	0	2.552.156
IMOBILIZARI CORPORALE					
Terenuri	23	5.151	5.151	0	10.302
Constructii	24	1.233.943	407.706	1.220.842	420.807
Instalatii tehnice si masini	25	18.390.132	1.063.032		19.453.164
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	490.186	48.996		539.182
investitii imobiliare	27			0	0

Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	28			0	0
Active biologice productive	29			0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	20.119.412	1.524.885	1.220.842	20.423.455
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)	31	22.563.522	1.632.931	1.220.842	22.975.611

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13 = 10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
I.IMOBILIZARI NECORPORALE					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd. 32 + 34)		0	0	0	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40			0	
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41			0	
Active biologice productive	42			0	
Imobilizari corporale in curs de excutie	43			0	
Investitii imobiliare in curs de executie		0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)		0	0	0	0
III. Imobilizari financiare		299.063	0	0	299.063
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35+45+46)		299.063	0	0	299.063

25.077.385

Romradiatoare a inregistrat in conturi in afara bilantului, respectiv in cont 8033.03 " Valori materiale primite în păstrare sau custodie" suma de 1.377.343.19 lei, reprezentina active-utilajele si echipamentele tehnologice- proprietatea QSI Heat Pipe SRL .

Romradiatoare impreuna cu partenerul canadian a dezvoltat de la "0" un proces nou de fabricatie, inovator, bazat pe patentele si drepturile de proprietate intelectuala detinute de acesta.

Activele -utilajele si echipamentele tehnologice- aferente liniei de fabricatie tuburi termice nu se pot utiliza in productia de alte schimbatoare de caldura, decat cele cu tuburi termice.

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii

NOTA 2

ROMRADIATOARE S.A.

Zizinului 113A

RO 1108834

NOTA 2

Provizioane si Ajustari

31.Dec.2023 ok

Denumirea ajustari/provizioane)	cont	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			în cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru garanții	1512	74.502,00	-41.618,00		32.884,00
Provizioane pentru terminarea contractului de munc	1517	39.500,00		39.500,00	0,00
Alte provizioane (CO neef+ PV)	1518	149.718,00	143.779,00	147.917,00	145.580,00
Ajustări pentru pierderea de valoare a altor titluri imobilizate	2963	299.063,06			299.063,06
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	391	558.832,59	190.415,02	36.835,58	712.412,03
Ajustări pentru deprecierea materiilor consumabile	3921	5.167,22	1.651,53	131,50	6.687,25
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	398	1.668,95	5.975,17	814,73	6.829,39
Ajustări pentru deprecierea semifabricatelor	3941	40.482,78	1.749,35	1.141,49	41.090,64
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	3945	19.033,09	13.197,56	9.388,14	22.842,51
Ajustări pentru deprecierea marfurilor	397	7.743,61			7.743,61
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	491	235.455,90			235.455,90
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diversi	496	3.194.439,16			3.194.439,16
TOTAL		4.625.606,36	315.149,63	235.728,44	4.705.027,55

Contabil Sef,

Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____

Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A.

Zizinului 113A

RO 1108834

NOTA 3

Repartizarea profitului

31.Dec.2023

Destinatia	lei	
	31.12.2022	31.12.2023
Profitul net de repartizat :	0	880.853
- Fond de rezerva legal	0	55.409
- profit reinvestit	0	0
- Acoperire pierdere din ani precedenti	0	825.444
- Surse proprii de finanțare	0	0
- Dividende curente actionarilor	0	0
- Profit nerepartizat	0	0

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura _____



Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A.
Zizinului 113A
 RO 1108834

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

31.Dec.2023

Nr.crt	Indicatorul	UM = lei	
		Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri neta	26.347.224	30.456.002
2	Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	24.696.367	21.590.083
3	Cheltuieli activitate de baza	15.558.782	13.411.129
4	Cheltuieli activitate auxiliara	265.043	415.622
5	Cheltuieli indirecte de producție	8.872.542	7.763.332
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.650.857	8.865.919
7	Cheltuieli de desfacere	630.120	1.894.957
8	Cheltuieli generale de administrare	7.891.347	4.934.054
9	Variatia stocurilor	1.753.580	-564.175
10	Alte venituri din exploatare	664.639	530.735
11	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-4.452.391	2.003.468
		0	0

Contabil Sef,
 Ec Atodiresei Rodica
 Semnatura _____



Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

Zizinului 113A

RO 1108834

Nota 5

31.Dec.2023

Situatia creantelor si datoriilor**A. SITUATII CREANTE**

	Sold la	Sold la	termen de lichiditate	
	31.12.2022	31.12.2023	sub 1 an	peste 1 an
1.Creante comerciale	3.411.716	3.403.565	3.403.565	0
2.Alte creante	258.137	158.365	158.365	0
TOTAL:	3.669.853	3.561.929	3.561.929	0

1.Creante comerciale

	Sold la	Sold la
	31.12.2022	31.12.2023
1.1. Creante comerciale externe	2.421.513	1.626.212
1.2. Creante comerciale interne	1.225.411	2.012.808
din care incerti	235.456	235.456
1.3. Avansuri catre furnizori interni	248	0
1.4. Provizioane pentru clienti indoielnici	235.456	235.456
TOTAL:	3.411.716	3.403.564

2.Alte creante

	Sold la	Sold la
	31.12.2022	31.12.2023
2.1. Creante cu personalul	1.800	3.850
2.2. TVA , imp profit	13.396	25.016
2.3. Debitori diversi	174.455	2.000
2.4. Alte creante	68.486	127.499
TOTAL:	258.137	158.365

B. SITUATII DATORII

	Sold la	Sold la	exigibilitate	
	31.12.2022	31.12.2023	sub 1 an	peste 1 an
1.Datorii comerciale	4.296.327	2.846.094	2.846.094	
2.Alte datorii	633.921	670.377	670.377	
3.Sume datorate institutiilor de credit	7.718.103	5.795.388	4.875.652	919.736
4.imprumuturi	2.356.544	2.347.023	47.023	2.300.000
TOTAL:	15.004.895	11.658.882	8.439.145	3.219.736

NOTA 5

1.Datorii comerciale	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.1. Furnizori, din care	4.178.699	2.680.496
intern	2.892.768	2.240.542
intracomunitari+import	1.285.931	439.953
1.2. Furnizori de imobilizari, din care	0	0
intern	0	0
intracomunitari	0	0
1.3. Avansuri încasate în contul comenzilor	42.444	83.931
1.5. Efecte de comert de platit	75.184	81.667
TOTAL:	4.296.327	2.846.094

2.Alte datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
2.1. Impozit pe salarii	47.641	43.512
2.2. Impozit pe profit	0	76.997
2.3. Asigurari sociale	251.225	245.082
2.4. Datorii catre salariatii	252.422	246.307
2.5. Alte datorii cu bugetul statului	18.426	11.187
2.6. Alte datorii	48.626	47.292
2.7. Leasing	15.581	0
TOTAL:	633.921	670.377

3.Sume datorate institutiilor de credit	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Linie Credit	5.125.282	4.042.342
Linie Factoring	969.690	564.120
Linie de scontare	172.986	0
Credit investitii	0	
Credit investitii	1.450.145	1.188.927
TOTAL:	7.718.103	5.795.388

imprumut **2.356.544** **2.347.022**

Contabil Sef,

Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____



Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

NOTA 6

31.12.2023

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2023 conducerea societatii a fost asigurata de un Consiliu de Administratie cu urmatoare componenta:

- Presedinte - Ec. Groșan Nicolae-Giulian
- Membru - Dr. Av. Schiau Ioan
- Membru - Ing. Constantin Stefan-Valentin pana in 05-05-2023
- Membru -Ec. Abrudan Horia-Ovidiu din 30-05-2023

In decursul acestui an conducerea societatii a fost asigurata de :
Directorului General - Oliviu Niculescu
Director General Adjunct - Ioan Barbu

Remuneratia Directorului General si a Directorului general adjunct este stabilita de C.A.

Numarul mediu de salariatii ai anului 2023 a fost de **123 persoane**.

In 2023, cheltuielile cu salariile si indemnizatiile au fost in valoare de **8.883.935 lei**

iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost in valoare de **374.359 lei**

In decursul activitatii normale, societatea efectueaza plati catre statul roman in favoarea angajatilor sai

Toti angajatii societatii sunt membri ai fondului de pensie al statului roman

In timpul acestui exercitiu nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor societatii

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura _____



Stampila unitatii

NOTA 7

ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

Zizinului 113A

RO 1108834

NOTA 7

31. Dec. 2023

ACTIUNI, OBLIGATIUNI

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Capital social subscris	24.450.000	24.450.000 lei
Capital social varsat (inreg. la R.C.)	24.450.000	24.450.000 lei

Toate actiunile sunt comune si au o valoare nominala de 1,63 lei.

Structura actionarilor este urmatoarea :

<i>Actionar</i>	<i>Nr. actiuni</i>		<i>Procent</i>
A) Actionari cu peste 5 % din capitalul social			
1. S.I.F. TRANSILVANIA S.A.	11.477.141	18.707.739,83	76,51%
2. Lucescu Mircea	2.475.000	4.034.250,00	16,50%
TOTAL	13.952.141	22.741.990	93,01%
B) Restul acționarilor			
3. Restul acționarilor	1.047.859	1.708.010,17	6,99%
TOTAL GENERAL	15.000.000	24.450.000	100,00%

In cursul anului 2023 nu s-a majorat capitalul social.

Evidenta actiunilor este tinuta de Depozitarul Central SA -Bucuresti

OBLIGATIUNI EMISE **0,00**

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____



Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A. BRASOV
Zizinului 113A
RO 1108834

NOTA 8

31.Dec.2023

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

BAZE DE INTOCMIRE

Aceste situatii au fost intocmite in conformitate cu :

- * Ordinul M.F. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare;
- * Legea contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare ;
- * Ordinul MF nr. 5394/2023 ;

Contabilitatea se conduce în partidă dublă astfel încât se asigură:

- înregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natura lor, in mod simultan, in debitul unor conturi si creditul altor conturi;
- cunoasterea totalului sumelor debitoare si creditoare, precum si soldul final al fiecarui cont;
- întocmirea lunara a balantei de verificare, care reflecta egalitatea între totalul sumelor debitoare si creditoare si totalul soldurilor debitoare si creditoare ale conturilor
- prezentarea situatiei patrimoniului si a rezultatelor obtinute, respectiv a activelor si pasivelor prin bilant, precum si a veniturilor, cheltuielilor si a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit si pierdere

Moneda functională pentru înregistrările contabile este leul romanesc

BAZELE CONTABILITATII

Societatea menține înregistrările contabile în lei și întocmește situațiile financiare în conformitate cu standardele de contabilitate evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare a fost efectuată în acord cu principiile de baza, astfel au fost respectate principiul prudenței, al permanenței metodelor, al continuității activității, al independenței exercitiului, al necompensării, al intangibilității, al pragului de semnificație, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, al prelevității economice asupra juridicului. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă .

IMOBILIZARI CORPORALE

Costul de cumpărare al mijloacelor fixe este valoarea elementului luat în considerare la achiziționarea activelor cât și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația prezenta și condiția necesară pentru folosirea lor prevăzută . Cheltuielile în întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierderi pe măsură ce au fost executate. Valorile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor sau performanțele tehnice ale acestora se capitalizează. Elementele de imobilizari care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determina ca diferența între suma obținută și valoarea contabilă netă și este inclusă în profitul din exploatare al perioadei.

AMORTIZAREA MULOACELOR FIXE

Amortizarea este determinată prin metoda liniară, în scopul distribuiri costului înregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viață

IMOBILIZARI FINANCIARE

Metoda de evaluare folosită este prețul de achiziție .

TERENURI

Societatea detine în proprietate terenuri si cladiri

CREANTE SI DATORII

Creantele si datoriile sunt prezentate la valoarea neta.

STOCURI

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la prețul de achiziție
Costul produselor finite și a producției în curs de execuție include materiale forța de munca și cheltuieli de producție aferente
Metoda de descarcare din gestiune este FIFO.

COMPONENTELE NUMERARULUI SI NUMERARULUI ECHIVALENT

În scopul prezentării situației fluxului de numerar, numerarul este considerat a fi numerar în casierie și în conturile operaționale deschise la bănci, precum și elemente asimilate lichidităților

SUME DE INCASAT SI PLATIT

Sumele de incasat și plătit sunt înregistrate la valoarea nominală.

INSTRUMENTE FINANCIARE

Instrumentele financiare prezentate în bilanțul contabil includ numerar și numerar echivalent, sume de primit, sume de plătit, alte active, datorii.

CREANTE TOTALE - NET

	31.12.2022	31.12.2023	
- Creanțe Totale	3.669.853	3.561.929	-3%

NOTA 8

STOCURI - VALOARE NETA

	lei		
	31.12.2022	31.12.2023	
- Materii prime și mat. cons.	4.342.248	3.495.610	
- Produse finite și mărfuri	1.575.109	1.702.119	
- Produse in curs de execuție	2.167.325	1.353.138	
- Avansuri ptr cump. de stocuri	59.570	7.915	
TOTAL	8.144.252	6.558.782	-19%

Comparativ cu anul precedent, se constata o diminuare a valorii stocurilor.

pe elemente bilantiere, astfel :

- Materii prime și mat. cons.	-846.638 lei
- Produse finite și marfuri	127.010 lei
- Produse in curs de execuție	-814.187 lei
total descrestere in valoare absoluta	-1.585.470 lei

DATORII COMERCIALE

Situația datoriilor comerciale la data de 31.12. este următoarea :

	lei		
	31.12.2022	31.12.2023	
Datorii comerciale	4.296.327	2.846.094	
Sume datorate institutiilor de credit	7.718.103	5.795.388	
Alte datorii	633.921	670.377	
Imprumuturi	2.356.544	2.347.023	
TOTAL	15.004.895	11.658.882	-22%
	0	0	

Acestea sunt detaliate in Nota 5.

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura _____



Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A.

NOTA 9

31.Dec.2022

Evolutia ratelor financiare

	Denumire	Formula de calcul	(A) an N-1	(B) an N	(B - A) Variatie	Observatii
1	Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	0,46	0,65	0,19	trebuie sa fie mai >1
2	Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	1,13	1,46	0,33	trebuie sa fie ~ 2
3	Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	41,45%	30,91%	(10,54%)	trebuie sa fie <40%
4	Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	47,3	40,8	(6,47)	ar trebui sa fie intre 30-45 de zile
5	Rata de rotatia stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	3,2	4,6	1,41	nr de rotatii acrescut
6	Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	1,17	1,21	0,04	trebuie sa fie cat > de 1
7	Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	-19,39%	2,89%	22,28%	trebuie sa fie cat > de 1
8	Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	-14,11%	2,34%	16,45%	rentabilitatea invest este in crestere
9	Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	-25,78%	3,53%	29,31%	trebuie sa fie cat mai >5%
10	Rata de acoperire a dobanzilor	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	-7,99	2,43	10,42	determina de cate ori se poate achita ch. cu dobanda

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica
Semnatura _____



Stampila unitatii

ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

NOTA 10

31. Dec. 2023

ALTE INFORMATII

Societatea **ROMRADIATOAREA S.A. BRASOV** este o societate pe actiuni.

Sediul societatii este in **Brasov**, Str. **ZIZINULUI**, nr **113A** , cod unic de inregistrare **1108834**, numar de ordine in Registrul Comertului este: **J08/180/1991**, artibut fiscal **R**

Capitalul social al societatii subscris si varsat este de **24.450.000** lei divizat in **15.000.000** actiuni nominative, fiecare având o valoare nominala de **1,63 lei** .

Evidenta actiunilor societatii este tinuta prin Depozitarul Central SA -Bucuresti

Activitatea societatii s-a desfasurat in principal pe codul CAEN: 2932

Cifra de afaceri a societatii este de: **30.456.002 lei**

Totalul activelor/pasivelor bilantiere: **37.713.621 lei**

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiei

Castigurile sau pierderile rezultate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere

Casa si conturi la banci: **2.500.112 lei**

Contabil Sef,
Ec Atodiresei Rodica

Semnatura _____



Stampila unitatii

Str. Zizinului 113A, 500407 BRAȘOV, ROMÂNIA
Capital social subscris și vărsat: 24.450.000 RON
Nr. R.C. J08/180/1991
C.I.F. RO1108834 Cod DUNS: 644910341
Cod IBAN: RO59BRDE080SV06093260800 (RON)
RO86EXIM1060000164S6RO06 (RON)
RO67RZBR0000060020080903 (RON)
RO89BSEA0110000001884649 (RON)

Tel: 0268-313.500 / 317.550
Fax: 0268-317.500 / 317.600
www.romradiatoare.com
romradiatoare@romradiatoare.com
RO90BRDE080SV04273890800 (EUR)
RO81EXIM1060000164S6EU01 (EUR)
RO55RZBR0000060020080925 (EUR)
RO62BSEA0110000001884650 (EUR)



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE DIN CADRUL SOCIETATII

Subsemnatii

GROSAN NICOLAE-GIULIAN, Presedinte C.A
ABRUDAN HORIA-OVIDIU, Administrator
GAMAN GABRIEL-DAN, Administrator
NICULESCU OLIVIU, Director General
BARBU IOAN, Director Adjunct
ATODIRESEI RODICA, Contabil Sef

Isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale aferente anului 2023 si confirma ca

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile si standardele contabile in vigoare;
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedinte C.A
GROSAN NICOLAE-GIULIAN

Administrator
ABRUDAN HORIA-OVIDIU

Administrator
GAMAN GABRIEL-DAN

Director General
NICULESCU OLIVIU

Director Adjunct
BARBU IOAN

Contabil Sef
ATODIRESEI RODICA

A.B.A. AUDIT S.R.L.

A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timișoara, Str. Moise Nicoară, Nr. 11B
CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002
IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: Piraeus Bank
TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039
E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI ROMRADIATOARE S.A. BRAȘOV

Opinia fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anuale atașate ale Romradiatoare S.A. Brașov („Societatea”) cu sediul în Brașov, Strada Zizinului nr. 113 A, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1108834 întocmite la data de 31 decembrie 2023 formate din bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificării capitalurilor proprii și notele explicative la situațiile financiare, identificate prin următorii indicatori:

- profit net:	880.853 lei
- cifra de afaceri:	30.456.002 lei
- total active:	37.713.621 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Romradiatoare S.A. Brașov furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2023, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului ministrului finanțelor nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a modifica opinia noastră emisă, atragem atenția asupra faptului că, în contextul incertitudinilor determinate de războiul din Ucraina, restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și Belarusului, criza energetică, se constată existența riscurilor referitoare la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiari bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

Alte aspecte

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

6. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu acele cunoștințe pe care noi le-am obținut în timpul auditului dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății este responsabilă pentru aprecierea capacității companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Cei însărcinați cu guvernarea sunt responsabili pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

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

Timișoara, 18 martie 2024

Pentru și în numele A.B.A. AUDIT S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA305/23 decembrie 2002

Dr. Dumitrescu Alin - Constantin

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF4227/29 februarie 2012

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit :
A.B.A. AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 305

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar :
DUMITRESCU ALIN-CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF 4227