



**24 IANUARIE S.A.**

A COMPANY OF UZINSIDER

www.24january.ro

18, G-ral Dragalina Street, 100157 Ploiești - România  
Phone: 0040 244 526350 Fax: 0040 244 510325 E-mail: [commercial@24january.ro](mailto:commercial@24january.ro)  
Registered at the Chamber of commerce under no. J29-1043/1991 Fiscal code – RO 1343490

**R A P O R T U L   A D M I N I S T R A T O R I L O R  
P E N T R U   E X E R C I T I U L   F I N A N C I A R  
I N C H E I A T   L A   3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Capitalul social al S.C. „ 24 Ianuarie„ S.A, cu sediul in Ploiesti str. G-ral Ion Dragalina nr.18, inmatriculata la R.C. sub nr. J29/1043/1991, era la data de 31.12.2023 de 1.220.635 lei, divizat in actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune.

La data de referinta de 09.04.2024 stabilita de Consiliul de Administratie, in conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicata, structura actionariatului era urmatoarea:

- S.C. Uzinsider S.A, cu sediul in Bucuresti, detine un nr. de 371.424 actiuni, reprezentand 76,0719 % din capitalul social.
- SIF Muntenia detine un nr. de 71.479 actiuni reprezentand 14,6397 % din capitalul social
- diversi actionari, nesemnificativi, detin un nr. de 45.351 actiuni, reprezentand 9,29% din capitalul social.

Mentionam ca evidenta actiunilor emise de societate este efectuata de S.C.DEPOZITARUL CENTRAL S.A. Bulevardul Carol I, Nr. 34-36 Bucuresti, Sector 2. Bucuresti.

In exercitiul financiar 2023 nu a fost efectuata nicio majorare de capital. Ultima majorare de capital a fost efectuata in conformitate cu H.G. 500/1994 si inregistrata cu cererea de mentiuni nr. 6.600/20.04.1995.

Ultima reevaluare a activelor fixe de natura cladirilor, a fost efectuata la data de 31.12.2012, rezultatul reevaluarii fiind prezentat in cuprinsul situatiilor financiare aferente anului 2012 si reflectata in contabilitate.

La data de 31.12.2019 a fost efectuata evaluarea cladirilor pentru stabilirea valorii impozabile, in functie de care se plateste impozitul pe cladiri. Aceasta valoare nu se inregistreaza in contabilitate.

Facem mentiunea ca societatea nu are puncte de lucru, intreaga activitate desfasurandu-se la sediul social din str. G-ral Dragalina nr. 18, Ploiesti jud. Prahova.

Situatiile financiare sunt intocmite in lei, iar in raportul administratorilor si in notele explicative, la fiecare situatie prezentata este inscrisa moneda in lei, mii lei, precum si in moneda euro pentru a se putea realiza o comparatie fidela cu rezultatele anului precedent sau cu prevederile din B.V.C.

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 societatea a realizat urmatoarele sortimente de produse:

- utilaje pentru industria metalurgica
- utilaje pentru industria energetica
- divertere, clapete de diferite tipuri si proiecte diferite
- filtre
- sasie diverse
- componente pentru utilaje terasiere
- parti componente pentru diverse utilaje ( batiuri, carcase etc)
- structuri metalice diverse

Pentru perioada urmatoare incheierii anului fiscal se prevede continuarea activitatii de productie, fapt ce se desprinde si din B.V.C. pentru anul 2024 aprobat de C.A si care va fi supus aprobarii AGOA. In acelasi timp mentionam ca portofoliul de comenzi si contracte care sunt in evidenta noastra pana in prezent ne conduc la afirmatia ca activitatea societatii va continua si in anul 2024.

In anul 2023 societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

In anul 2023 conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie in urmatoarea componenta:

- Ing. Constantin Savu - presedinte
- Ing. Doldur Alexandru - membru
- Ec. Bobocel Adrian Catalin - membru

Conducerea executiva a fost:

- Ing. Ilie Ion - Director General
- Ec. Alionte Gica – Director General Adjunct
- Ec. Alionte Andreea Maria - director economic

Activitatea de productie a fost supervizata de:

- Ing. Dumitru Stelian – director de productie

## CAP. I. Prezentarea realizarii indicatorilor economico- financiari la 31.12.2023

### 1. Realizarea productiei in anul 2023 comparativ cu anul 2022

u/m = mii lei / mii euro

Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	Realiz. 31.12.2022		Realiz. 31.12.2023		% 2023/2022	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	2.217	57.761	2.104	57.907	94,90	100,25
	Din care export	To		11.706		11.701		96,96
		To	2.157	53.708	2.009	54.850	93,14	102,13
2	TOTAL	To	2.217	57.761	2.104	57.907	94,90	100,25
				11.706		11.701		96,96

La data de 31.12.2023 productia fizica la sortimentul utilaje a fost cu 5,1% mai mica decat cea realizata la 31.12.2022, iar valoric productia a fost mai mare cu 0,25% in lei iar in euro a fost cu 3,04% mai mica.

La 31.12.2023 pretul mediu realizat la export a fost de 5,517 euro/kg iar in 2022 a fost de 5,043 euro /kg.

Productivitatea muncii realizata in 2023 la productia de utilaje exprimata in to/om direct productiv a fost de 1,06 (medie lunara) iar in 2022 s-a realizat 1,09; valoric productivitatea a fost de 29,17 mii lei/salariat fata de 28,51 mii lei cat s-a realizat in 2022.

## 2. Realizarea productiei marfa la 31.12.2023 comparativ cu indicatorii din B.V.C.

U/M = MII LEI/ MII EURO

Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	B.V.C 31.12.2023		Realiz. 31.12.2023		% 2023/ B.V.C	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	2.315	58.272 11.796	2.104	57.907 11.701	90,89	99,37 99,19
2	TOTAL	To	2.315	58.272 11.796	2.104	57.907 11.701	90,89	99,37 99,19

Comparativ cu prevederile din BVC, productia fizica la utilaje a fost realizata in procent de 90,89 % iar valoric in lei a fost realizata in procent de 99,37 %. In BVC a fost prevazut un pret mediu la utilaje de 5,29 euro / kg iar efectiv a fost realizat un pret mediu de 5,517 euro/kg la export.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Prod. Utilaje to/sal/luna	1,08	0,93	1,06	1,21	1,03	0,82	1,00	1,09	1,06
Prod. Utilaje mii lei/sal/luna	12,18	12,28	14,87	16,19	16,85	15,20	20,58	26,64	27,63

Din datele prezentate rezulta ca productivitatea medie lunara pe salariat direct productiv la sortimentul utilaje (valoric) a fost in 2023 mai mare decat in anul precedent si in trendul perioadelor anterioare, fapt care este influentat si de structura efectiva a productiei la un moment dat.

## 3. BILANT CONTABIL INCHEIAT LA 31.12.2023

U/M = LEI

Nr. crt.	EXPLICATII	31.12.2022	31.12.2023
I.	Imobilizari necorporale	15.999	44.857
II.	Imobilizari corporale	38.575.416	43.056.683
III	Imobilizari financiare		
A.	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	38.591.415	43.101.540
I.	Stocuri	17.996.412	14.001.389
II	Creante	4.097.084	6.600.010
III	Investitii financ. pe termen scurt		
IV	Casa si conturi la banci	519.429	502.561

B.	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	22.612.925	21.103.960
C.	Cheltuieli in avans	55.467	93.598
D.	Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an	25.244.130	24.179.117
E.	Active circulante nete	-2.872.666	-2.981.559
F.	Total active minus datorii curente	35.718.749	40.119.981
G.	Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an	180.341	3.729.439
H.	Provizioane pentru riscuri si chelt.		
I.	Venituri in avans din care :	1.433.163	856.615
	- subventii pentru investitii	1.136.235	856.615
	- venituri inreg. in avans	296.928	
I	Capital social	1.220.635	1.220.635
	Capital subscris si nevarsat		
	Capital subscris si varsat	1.220.635	1.220.635
II	Prime de capital		
III	Rezerve din reevaluare-sold creditor	25.244.118	25.244.118
IV	Rezerve	6.947.821	7.395.004
V	Rezultatul reportat sold creditor Sold debitor	570.961	570.960
VI	Rezultatul exercitiului - sold creditor - sold debitor	961.890	1.540.422
VII	Repartizarea profitului	543.252	437.212
VIII	Capitaluri proprii - total	34.402.173	35.533.927

#### 4. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

U/M = LEI

Nr. Crt	INDICATORI	31.12.2022	31.12.2023	2023/2022
				%
1	Cifra de afaceri	60.111.969	57.531.084	95,71
2	Productia vanduta	60.040.400	57.515.987	95,80
3	Venituri din vanzarea mf.	71.569	15.097	21,09
4	Variatia stocurilor- sold creditor			
	- sold debitor	1.354.758	4.627.479	341,57
5	Productia realizata pt. scopuri proprii si capitalizata	349.797	0	0,00
6	Venituri din subventii de exploatare	29.288	0	0,00
7	Alte venituri din exploatare	479.055	498.813	104,12

I	Total venit din exploatare	59.615.351	53.402.418	89,58
	- chelt. Cu materii prime	27.542.346	19.389.750	70,40
	- chelt. Cu alte mat.	466.424	394.899	84,67
	- chelt. Cu energia si gazele	1.582.582	1.813.285	114,58
	- chelt .Cu mf	36.650	10.524	28,71
	- chelt. Cu salariile si tichete	17.440.267	18.377.979	105,38
	- chelt. Cu asig. Soc.	790.143	806.520	102,07
	- chelt. Prestatii externe	7.631.866	7.260.963	95,14
	-chelt. cu ajust. activelor circul	2.080.403	2.141.589	102,94
	- chelt. Cu alte impoz. si taxe	453.435	497.535	109,73
	- alte chelt.	65.459	23.867	36,46
II	Chelt. de exploatare	58.089.575	50.716.911	87,31
III	Rezultatul din exploatare - profit	1.525.776	2.685.507	176,01
IV	Venituri financiare	576.812	424.191	73,54
	- venituri din dobanzi	9	12	133,33
	- diferente de curs valutar	573.803	424.179	73,92
V	Chelt. Financiare	1.057.025	1.377.940	130,36
	- diferente de curs	876.428	745.236	85,03
	- dobanzi bancare	180.597	632.704	350,34
VI	Rezultatul financiar			
	- profit			
	-pierdere	483.213	953.749	197,38
VII	Rezultatul curent			
	- profit	1.042.563	1.731.758	166,11
VIII	VENITURI TOTALE	60.189.163	53.826.609	89,43
IX	CHELTUIELI TOTALE	59.146.600	52.094.851	88,08
X	PROFIT BRUT	1.042.563	1.731.758	166,11
XI	IMPOZIT PE PROFIT	80.673	191.336	237,17
XII	PROFIT NET	961.890	1.540.422	160,15

### 5.Realizarea indicatorilor economici la 31.12.2023 comparativ cu B.V.C.

U/M = LEI

Nr. Crt	INDICATORI	B.V.C.	REALIZARI	2023/ BVC
		2023	2023	%
1.	Capital social	1.220.635	1.220.635	100,00
2	Cifra de afaceri	61.075.000	57.531.084	94,20
3	Venituri totale	62.575.000	53.826.609	86,02
A	Venituri din exploatare	61.875.000	53.402.418	86,31
	Venituri din prod. Vanduta	60.995.000	57.515.987	94,30
B	Venituri financiare	700.000	424.191	60,60
4	Cheltuieli totale	60.212.000	52.094.851	86,52
A	Cheltuieli pt. exploatare	58.912.000	50.716.911	86,09
	din care :			
	- chelt cu mat. prime si mat	27.580.000	19.795.173	71,77
	- chelt cu en. ,gaze si apa	2.040.000	1.813.285	88,89
	- chelt. cu salariile	17.757.000	16.365.307	92,16
	-tichete de masa	1.548.000	1.074.960	69,44
	- chelt. cu asig. soc.	957.000	806.520	84,28
	-chelt. cu prov. si amortism	2.150.000	2.141.589	99,61
	- chelt. cu tertii si colab	6.300.000	7.782.365	123,53
	- chelt. Cu alte impoz. si taxe	500.000	497.535	99,51
	- alte chelt.	80.000	23.867	29,83
B	Chelt. Financiare	1.300.000	1.377.940	106,00
5.	Profit brut	2.363.000	1.731.758	73,29
.6	Impozit pe profit	378.000	191.336	50,62
7	Profit net	1.985.000	1.540.422	77,60
8	Rata profitului	3,87	3,01	77,80
9	Nr. Mediu. Sal	275	266	96,73
10	Productivitatea muncii	222.091	216.282	97,38

Consumurile energetice in anul 2023 fata de anii 2015-2022 au fost:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Energie electrica MWh	1.559	1.615,8	1.690,5	1.714	1.589	1.278	1.543	1.383	1.116
Gaze naturale mii mc	278,1	260,7	280,1	377	338	278	241	201	209

Eficienta utilizarii energiei pe tona de produs finit este redata mai jos:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Energie electrica Kw/to	487,56	649,45	590,69	541	595,45	707,04	714,83	623,86	530,71
Gaze naturale mc/to	86,96	104,79	97,86	119	126,72	153,74	111,72	90,87	99,35

In vara anului 2023 a fost pusa in functiune instalatia de panouri fotovoltaice de 0,4 mw prevazuta in Planul de investitii aprobat de AGA. Ca urmare, se asteapta ca in perioadele propice, sa se inregistreze o reducere semnificativa a costurilor cu energia electrica achizitionata de catre societate in cadrul activitatii sale.

## 6. Forta de munca

Situatia fluctuatiei personalului pe meserii in anul 2023 comparativ cu 2022

Explicatii	Total		Din care									
			Ingineri + Subingineri		Sudori		Lacatusi +montatori		Prel. Aschiere		Alti	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
PLECATI	43	49	6	8	6	4	19	20	6	4	6	11
ANGAJATI	47	38	10	8	5	2	22	20	4	1	6	7

La pozitia alti angajati in 2023 sunt specificati - personal tesa, electricieni, montatori, vopsitori, inspectori calitate, muncitori necalificati.

In anul 2023 au incetat activitatea in cadrul societatii 49 de salariati pe cauze:

- demisii/acordul partilor 29 salariati
- pensionari 7 salariati
- concediere 9 salariati
- alte cauze 4 salariati

Pentru a suplini nevoia de forta de munca calificata, pe care nu o mai gaseste in tara, compania a apelat la firme specializate, pentru recrutarea de personal calificat, indeosebi din India, iar in prezent aici lucreaza 10 persoane din aceasta tara, pe meseriile de operator CNC si sudor. Si in continuare se desfasoara activitati pentru recrutarea de personal calificat din aceeasi zona, insa intregul proces este extrem de anevoios si indelungat.

In anul 2023 au fost mentinute facilitatile care determina atragerea fortei de munca calificate si anume:

- suportarea unei parti din costul transportului navetistilor
- acordarea de tichete de masa pentru fiecare zi lucrata, la nivelul de 20 lei/tichet in ianuarie, 25 lei/tichet in lunile februarie-septembrie; din luna octombrie s-a majorat la 30 lei/tichet.

In anul 2023, cheltuielile cu salariile au fost in suma de 16.969 mii lei fata de 16.365 mii lei cat au fost inregistrate in anul 2022. Cheltuielile cu tichetele de masa au fost de 1.409 mii lei fata de 1.075 mii lei in 2022.

#### Venituri salariale – evolutie

Vevituri brute	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur
Salariu mediu brut	3.421	734	3.650	769	3.902	803	4.500	915	5.089	1.032	5.316	1.076
Tichete	203	44	217	46	250	51	228	46	334	68	441	89
Venit Mediu Brut	3.624	778	3.867	815	4.152	854	4.728	961	5.423	1.100	5.757	1.165

Venituri nete	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur
Salariu mediu net	2.001	429	2.124	447	2.271	467	2.619	532	2.962	601	3.100	627
Tichete net	183	39	195	41	225	46	205	42	301	61	397	80
Venit Mediu Net	2.184	468	2.319	488	2.496	513	2.824	574	3.263	662	3.497	707

In anul 2023 au fost inregistrate 2.744 zile concedii medicale pentru care au fost platite indemnizatii in suma de 483.798 lei din care angajatorul a suportat 1.889 zile cu o valoare de 300.238 lei, cu 220 % mai mult decat in 2022.

## CAP. II. Analiza mijloacelor circulante

### 1. STOCURI

La data de 31.12.2023 valoarea stocurilor de materii prime si materiale, in costuri de achizitie, a fost de 7.684.888 lei, in crestere cu 11 % fata de 31.12.2022. Cresterea stocurilor de materii prime si materiale se datoreaza faptului ca la finele anului 2023, se facuse aprovizionarea in special cu tabla de inox pentru comenzi ale clientului Aarding Olanda, materiale care se trimit pentru perforare in Germania si care urmau apoi sa se lucreze in primele luni ale anului 2024, dar si pentru comenzi pentru Wacker Neuson, dar si pentru a contracara o parte din efectele posibile ale cresterii preturilor pentru perioada de inceput a anului 2024. Pe parcursul anului 2023 totusi, preturile materiilor prime au fost mai stabile si au integritat si o scadere.

Principalele produse finite ce se aflau pe stoc la 31.12.2023 sunt:

	LEI
Aarding	2.763.942 LEI
EcoHornet	188.852
UZT Cemtec	97.870
UGC Gugler	1.666.262
Wacker	62.740

In luna ianuarie 2024 au fost facturate produse finite din stoc pentru Aarding – 104 mii euro, echivalent 517 mii lei; W.Neuson - 190 mii euro echivalent 945 mii lei.  
Toate produsele aflate pe stoc sunt executate pe baza de contracte si au desfacerea asigurata, urmand sa fie facturate in perioada urmatoare si pentru care sunt incasate avansuri.

Structura stocurilor in contabilitate, la data de 31.12.2023 este:

Nr. crt	CATEGORIE STOCURI	-lei-		
		31.12.2022	31.12.2023	% 2023/2022
1	Materii prime si mat.	6.909.743	7.684.888	111,22
2	Produse in curs de exec.	7.032.562	1.059.371	15,06
3	Produse finite ( pret prod. )	4.366.368	6.103.634	139,79
	<b>TOTAL</b>	<b>18.308.673</b>	<b>14.847.893</b>	<b>81,10</b>

## 2. CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE

Analiza creantelor si datoriilor LEI

**Total creante** **6.600.010**

Din care	
-clienti	5.477.968
- creante cu personalul si aj. de boala de recup. de la CAS	106.344
- TVA de recuperat	223.293
- TVA neexigibil	16.202
- alte creante (dividende interimare in curs de distribuire 763.017)	763.017
- impozit profit	13.186

La pozitia clienti sunt inregistrate sumele datorate de catre clientii interni si externi.  
Pe principalii clienti, pe vechimi la 31.12.2023, exclusiv facturile emise in luna decembrie 2023, situatia se prezinta astfel:

Din august 2019	
Uzinsider Galati	24.207
Din decembrie 2022	
Ecohornet	333.317

Din iulie	
Aarding	142.851
Din septembrie	
UZT-baza-incasat	43.076
UZT-tva-incasat	343.625
Din octombrie	
Wasserkraft	141.457
Din noiembrie	
Aarding-incasat	1.317.635
UZT-baza-incasat	214.777
UZT-tva	54.665

**27.908.556**

<b>Total datorii</b>	<b>5.153.713</b>
Furnizori	0
furnizori de imobilizari	996.424
datorii cu personalul si asig. soc	88.703
impozit salarii	31.686
fd.Spec.	41.469
Dividende	3.729.439
credite termen lung/leasing	14.122.978
credit termen scurt	3.651.782
clienti creditorii	0
TVA de plata	29.716
contributie asiguratorie pt. munca	12.722
datorii catre actionari	0
Impozit pe profit	49.924
Decontari cu asociatii	

Datoriile societatii la bugete la data de 31.12.2023 sunt:

Impozit pe salarii	88.703
Asigurari sociale	499.422
Fonduri speciale	31.686
Impozit pe profit	0
TVA de recuperat	223.293
TOTAL de plata	396.518

La data de 25.01.2024 nu exista sume restante la buget.

Sold avansuri clienti la 31.12.2023

	CLIENT	DATA	BAZA LEI	BAZA EURO	
4191	UZT	20230184/12,10,2023	88810,75	17884,48	
		20230202/01,11,2023	29316,43	5902,36	
	ECOHORNET	20230008/20,01,2023	<b>34327,65</b>	,	
	UGC	20230147/22,08,2023	28086,08	5683,6	
		20230201/01,11,2023	645697	130000	
	PROMEX	20230226/04,12,2023	189142,14	38036,87	
	<b>TOTAL 4191</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1015380,05</b>		
4192	AARDIND OLANDA	20191174/27.05.2019	8820,63	1852,61	
		20201118/26.06.2020	35808,07	7395	
		20231229/07,07,2023	184015,54	37169,6	
		20231236/13,07,2023	1198621,26	242096,8	
		20231309/02,10,2023	278820,36	46048,8	
		20231311/06,10,2023	415869,72	83676	
		20231314/16,10,2023	335744,17	67629	
		INC 31,07,2023	41,97	8,51	
			<b>TOTAL</b>	<b>2457741,72</b>	<b>485876,32</b>
			AARDING SUA	20231159/18,05,2023	99061,25
		20231320/23,10,2023	79599,27	16005	
		<b>TOTAL</b>	<b>178660,52</b>	<b>35973</b>	
	<b>TOTAL 4192</b>		<b>2636402,24</b>	<b>521849,32</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31,12,2023</b>	<b>3651782,29</b>	<b>521849,32</b>	

### CAP. III. INVENTARIEREA GENERALA A PATRIMONIULUI

In conformitate cu legea nr. 82/1991 republicata, OMFP 1.802\2014 pentru exercitiul financiar 2023, la nivelul societatii a fost emisa decizia de inventariere generala a patrimoniului societatii nr. 1260/12.10.2023, prin care a fost stabilita comisia centrala de inventariere si subcomisiile pe fiecare gestiune si pentru fiecare element din patrimoniul societatii.

La finalizarea inventarierii desfasurate in baza Deciziei de inventariere nr. 1260/12.10.2023, in conformitate cu procesele verbale ale subcomisiilor de inventariere si procesul verbal al comisiei centrale de inventariere nr. 66/19.01.2024, a rezultat un plus valoric de inventar cumulat la materii prime si materiale, de 2.224,20 lei.

Aceste plusuri au fost inregistrate in evidenta contabila la 31.12.2023.

### REALIZAREA PLANULUI DE INVESTITII PENTRU ANUL 2023

Planul de investitii a fost aprobat initial prin hotararea AGOA nr. 1/26.04.2023, iar prin hotararea AGOA nr. 2/09.08.2023 a fost aprobat in forma imbunatatita, pe o perioada de 2 ani (2023-2024) avand in vedere ca el cuprinde obiective care se realizeaza intr-o perioada ce nu poate fi limitata la 12 luni. Pentru realizarea acestui program de investitii a fost contractat credit pentru investitii de 1 milion Euro, rambursabil in 3 ani.

De asemenea s-a avut in vedere ca din economiile facute la unele dintre obiective, sumele respective sa fie utilizate la celelalte pozitii, in functie de necesar.

Nr. Crt.	Denumire	Valoare bugetata	Valoare realizata
		Euro	Euro
1	Instalatie panouri fotovoltaice 0,399 mw + elemente auxiliare	326.000	314.000
2	Instalatie de debitat cu laser cu fibra optica 6 kw 2000x6000	508.000	508.000
3	Reabilitare acoperis hale	200.000	141.971
4	Masina de curatat piese debitate	74.000	74.000
5	Inlocuire si achizitie poduri rulante, inclusiv cai de rulare	322.000	78.500
6	Usi rulou hale	30.000	23.685
7	Instalatii de sudura MIG-MAG de 450A	33.000	15.480
	<b>Total, din care:</b>	<b>1.493.000</b>	<b>1.155.636</b>
	Din amortizare	493.000	393.286
	Din credit	1.000.000	762.350

Avand in vedere economiile facute la unele dintre obiectivele pentru care a fost contractat acest credit si evolutia pietei, Programul de investitii pentru anul 2024 va cuprinde unele modificari/completari, pentru a caror realizare sa se foloseasca si suma ramasa neutilizata din facilitatea de credit pana la aceasta data.

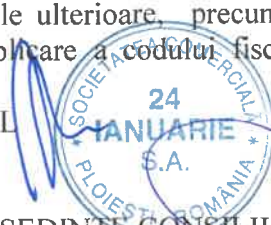
Nr. Crt.	Denumire	Valoare bugetata
		Euro
1	Macara portal de 8 to, cu amenajarea aferenta amplasamentului	100.000
2	Statie sablare	400.000
	<b>Total, din care:</b>	<b>500.000</b>
	Din amortizare si profit reinvestit	262.350
	Din credit	237.650

#### CAP. IV. NOTE DIVERSE

In contul 205 – concesiuni, brevete, licente, este inregistrata suma de 292.727 lei ce reprezinta licentele pentru calculatoare, soft CAD-CAM pentru proiectare; amortizarea aferenta calculata la 31.12.2023 este de 278.327 lei; iar in contul 208 sunt inregistrate programele informatice in suma de 270.555 lei, la care s-a calculat amortizare in suma de 240.098 lei.

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023, in activitatea financiar - contabila au fost aplicate prevederile legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, precum si codul fiscal aprobat prin Legea nr. 227/2015 si normele de aplicare a codului fiscal aprobate cu HG 1\2016.

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
ING. SAVU CONSTANTIN

## SECTIUNEA 2

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2023

In perioada de raportare societatea a fost administrata de un consiliu de administratie format din 3 administratori:

- Ing. Constantin Savu - presedinte
- Ing. Doldur Alexandru - membru
- Ec. Bobocel Adrian Catalin - membru

In anul 2023 societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

Situatiile financiare prezentate sunt proprii si sunt intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82 /1991 R, OMFP 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu Directiva 2013/34-a UE cu modificarile si completarile ulterioare.

#### NOTA NR. 1

##### ACTIVE IMOBILIZATE

u/m = lei

Elem. de imobilizari	Valoarea bruta				Deprecieri			
	Sold la 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Imob. Necorp.	511.231	52.051	0	563.282	495.232	23.193	0	518.425
Terenuri	23.488.770	0	0	23.488.770	0	0	0	0
Constr.	6.496.047	1.181.502	0	7.677.549	3.686.716	267.877		3.954.593
Instal. tehn. si util	29.245.550	5.474.898	350.494	34.369.954	18.263.647	1.829.834	350.494	19.742.987
Alte inst. si util	133.230	32.890	0	166.120	89.434	20.685	0	110.119
Imob. In curs	695.082	6.687.400	6.689.290	693.192	0	0	0	0
Avans pt. Imob.	556.535	-24.424	63.314	468.797	0	0	0	0
Total imob. Corp	60.615.214	13.352.266	7.103.098	66.864.382	22.039.797	2.118.396	350.494	23.807.699
Imob. Finan	0	0	0	0	0	0	0	0
Total active imob	61.126.445	13.404.317	7.103.098	67.427.664	22.535.029	2.141.589	350.494	24.326.124

La data de 31.12.2012 a fost efectuata reevaluarea terenului in suma de 22.443.006 lei, diferenta fata de 1.045.764 lei fiind inregistrata in contabilitate. Reevaluarea cladirilor a fost efectuata tot la 31.12.2012, diferenta de 70.414 lei fiind inregistrata in contabilitate la 31.12.2012. O alta reevaluare din punct de vedere contabil nu a fost necesara si justificata.

Societatea calculeaza amortizarea utilizand metoda liniara in concordanta cu duratele de functionare a mijloacelor fixe stabilite de H.G 2139/2004, aceasta metoda de calcul a amortizarii fiind utilizata in toate exercitiile financiare.

In anul 2023 societatea nu a inregistrat cheltuieli de constituire si nici cheltuieli de dezvoltare.

Crestera activelor imobilizate s-a datorat investitiilor puse in functiune sau aflate in curs de realizare si care vor fi puse in functiune in perioada urmatoare, prin programul de investitii aprobat de A.G.O.A.

#### NOTA NR. 2

##### ACTIVE CIRCULANTE

##### - STOCURI

Stocurile de natura materiilor prime au fost evaluate astfel:

- la data intrarii in unitate bunurile au fost evaluate la valoarea de intrare, respectiv la costul de achizitie, pentru bunurile procurate cu titlu oneros, care au cuprins pretul de cumparare, cheltuielile de transport aprovizionare si alte cheltuieli accesorii. Bunurile

produse de unitate pentru utilizarea in unitate, au fost evaluate la costurile de productie efectuate pentru realizarea lor, adica costul de achizitie al materiilor prime, cheltuielile directe de productie si cota de cheltuieli indirecte de productie alocate in mod rational si care au fost legate de producerea lui.

La iesirea din gestiune materiile prime si materialele consumabile au fost evaluate la valoarea de intrare, pentru cele date in consum pentru executia produselor, dupa metoda primul intrat- primul iesit, iar pentru cele care au fost vandute la iesirea din gestiune s-a aplicat un adaos comercial.

In cursul anului nu a fost modificata metoda de evaluare a stocurilor.

In bilant, produsele finite au fost evaluate la pretul de vanzare prestabilit, iar diferentele dintre pretul de vanzare si costurile efective au fost inregistrate in contul de diferente la produse finite. In final in bilant produsele finite sunt inregistrate la costurile efective de productie.

-la efectuarea inventarierii evaluarea elementelor de activ de natura produselor finite au fost evaluate la valoarea de inventar.

Productia in curs de executie

-productia in curs de executie a fost evaluata la costurile efective ale perioadei, iar cu ocazia inventarierii, evaluarea a fost efectuata si in functie de stadiul de finalizare a comenzilor evaluata la costurile efective de executie. Costurile efective cuprind costurile materiilor prime directe, costurile cu manopera directa si taxele aferente manoperei directe, colaborari, SDV speciale si costurile indirecte ale sectiilor de productie alocate rational pe fiecare comanda in parte. Costurile generale de administratie nu au fost incluse in costurile efective ale productiei neterminata si nici asupra productiei finite, acestea fiind recunoscute ca fiind costurile perioadei.

In structura elementului – materii prime si materiale consumabile se regasesc o mare diversitate de materiale, tabla teava, profile grele si usoare de sortotipodimensiuni diferite, vopsele, grunduri, diluanti, materiale de aport precum si organe de asamblare, obiecte de inventar, echipament de protectie etc.

Volumul acestor materiale aprovizionate in anul 2023 a fost de 19.792.430 lei, volum corelat cu productia executata si cu productia planificata pentru executare.

### NOTA NR. 3

#### REPARTIZAREA PROFITULUI NET - PROPUNERE DE REPARTIZARE

-lei-

<b>Rezultat brut</b>	<b>1.731.758</b>
Impozit pe profit determinat	191.336
<b>Profit net</b>	<b>1.540.422</b>
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorita cresterii capitalului propriu pozitiv	23.648
Rezerva aferenta profitului reinvestit in active fixe, conform prevederilor L.227/2015	437.212
Profit net ramas dupa rezerve - pt distribuire	1.079.561
Dividende interimare distribuite	763.017
Ramas de distribuit – se propune distribuirea la dividende	316.544
Numar actiuni	488.254
Dividend pe actiune -lei-	0,6483

Dupa A.G.O.A din 16.04.2024, repartizarea profitului net aprobata va fi inregistrata conform hotararii adunarii generale.

La data de 31.12.2023 societatea are constituite urmatoarele rezerve, inaintea propunerii de repartizare a profitului net al exercitiului financiar 2023. -lei-

rezerve legale	244.127
rezerve constituite din reduceri de impozit pe profit	94.470
rezerve din fond. FPS	249.040
rezerve constituite din profitul net	3.105.726
alte rezerve	682.474
rezerve din reevaluare	25.244.118
rezultat provenit din rezerve din reevaluare	30.310
profit reinvestit in echipamente tehnologice	3.019.166
<b>TOTAL REZERVE</b>	<b>32.669.431</b>

#### NOTA NR. 4

#### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

LEI

Nr. crt	INDICATORUL	ANUL 2022	ANUL 2023
1	Cifra de afaceri neta	60.111.969	57.531.084
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	53.671.454	49.400.690
3	Chelt. activ de baza	36.231.139	30.916.909
4	Chelt. activ auxiliare	650.400	602.688
5	Chelt. indirecte de productie	16.789.915	17.973.093
6	Rezultatul brut al exercitiului aferent cifrei de afaceri	6.440.515	8.130.394
7	Chelt. de desfacere	0	0
8	Chelt. generale de administratie	5.772.879	5.943.700
9	Alte venituri din exploatare	858.140	498.813
10	Rezultatul din exploatare- profit	1.525.776	2.685.507

#### Cifra de afaceri neta pe segmente geografice

1. Livrari intracomunitare	50.052.005 lei
2. Livrari export – NON UE	3.228.804 lei
3. Livrari - intern	2.888.939 lei
4. Altele – intern	1.361.336 lei
<b>TOTAL</b>	<b>57.531.084 lei</b>

**Cifra de afaceri pe entitati afiliate:**

1. 1. S.C. Uzinsider Techno S.A.	7.505.571 lei
2. 2. S.C Uzinsider General Contractor S.A.	2.520.565 lei

**Achizitii pe entitati afiliate**

1. Uzinsider General Contractor	2.551.218 lei
2. Uzinsider SA	468.000 lei
3. Uzinsider Techno	13.300 lei
4. Promex SA	82.113 lei
5. Comelf SA	21.508 lei

**NOTA NR. 5****SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

LEI

	sold la 31.12.2023	termen de lichiditate/exigibilitate	
		sub un an	peste un an
<b>Total creante, din care</b>	5.950.056		
- creante comerciale	5.497.433		
-clienti fact de intocmit	0		
-creante cu personalul	0		
- asig. soc datorate de CNAS	106.344		
- alte creante	93.598		
-Creante fiscale	252.681		
-subventii de incasat	0		
<b>Total datorii, din care</b>	27.908.556		
- imprumuturi T.S.	14.122.978	14.122.978	
- furnizori	5.153.713	5.153.713	
- clienti creditor	3.651.782	3.651.782	
- alte datorii	1.250.644	1.250.644	
-leasing	125.015	0	125.015
-Imprumuturi T.L.	3.604.424	0	3.604.424

**NOTA NR. 6****PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE****I. Principii contabile**

In exercitiul financiar 2023 evaluarea posturilor din situatiile financiare anuale s-a efectuat in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, respectandu-se principiile si politicile contabile stabilite la nivel de societate in concordanta cu ordinul amintit.

### **1.Principiul continuitatii activitatii**

In acest sens amintim ca situatiile financiare la finele anului sunt intocmite respectand principiul continuitatii activitatii. In etapa actuala, cu informatiile de natura politica, economica si sociala pe care le avem la indemina rezulta ca societatea isi va continua activitatea in directa corelatie cu activitatea economica la nivel regional si european.

### **2.Principiul permanentei metodelor**

In acest sens amintim ca regulile si normele contabile privind evaluarea, asa cum sunt stipulate in Legea nr. 82/1991 R. si OMFP 1802/2014 inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv precum si a rezultatelor au fost aceleasi pe parcursul exercitiilor financiare anterioare cat si in 2023, asigurand comparabilitatea informatiilor contabile. Politicile contabile si metodele de evaluare au fost aplicate cu consecventa de la un exercitiu financiar la altul.

### **3.Principiul prudentei**

In activitatea financiar contabila pe parcursul anului 2023, valoarea fiecarui element patrimonial a fost determinat avand in vedere acest principiu in sensul ca au fost luate in considerare toate obligatiile previzibile care au luat nastere in timpul exercitiului financiar incheiat si pierderile potentiale. In acelasi timp au fost efectuate toate ajustarile in conformitate cu actele normative in vigoare. In contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului.

### **4. Principiul contabilitatii de angajamente**

Acest principiu a fost aplicat luindu-se in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar incheiat, cunoscute pana la data incheierii bilantului.

Acest principiu se aplica inclusiv la recunoasterea dobanzilor aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia. Veniturile si cheltuielile care rezulta direct si concomitent din aceleasi tranzactii sunt recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre veniturile si cheltuielile aferente cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

### **5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv**

La intocmirea bilantului contabil pentru anul 2022 fiecare element din activul si din pasivul bilantului a fost evaluat separat.

### **6.Principiul intangibilitatii**

In acest sens mentionam ca bilantul de inchidere a anului 2022 corespunde cu bilantul de deschidere a anului financiar 2023.

### **7.Principiul necompensarii**

In anul 2023 nu au fost efectuate compensari ale elementelor de activ cu cele din pasiv. Toate creantele si datoriile au fost inregistrate distinct in contabilitate pe baza de documente justificative. Eventualele compensari intre creante si datorii cu aceeasi entitate economica au fost efectuate conform reglementarilor in vigoare, numai dupa contabilizarea lor distincta.

### **8.Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza**

Acest principiu trebuie respectat deoarece are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economice in conformitate cu realitatea economica,

punind in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni. Evenimentele si operatiunile economico-financiare au fost evidentiata in contabilitate asa cum acestea s-au produs, in baza documentelor justificative. Forma juridica a documentelor este in concordanta cu realitatea economica.

### **9.Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie**

Acest principiu se aplica in societate cu consecventa conform OMFP 1802\2014.

### **10.Principiul pragului de semnificatie**

Pot avea loc abateri de la cerintele OMFP 1802/2014 daca aceste abateri se refera la prezentarile de informatii si publicare care nu sunt semnificative. Pentru 2023 s-a considerat un prag de semnificatie de 4 % din cifra de afaceri.

## **II. Tratamente contabile**

In conformitate cu L. nr. 82/1991 republicata, OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva 2013/34 a C.E, elementele din bilant au fost evaluate astfel:

- la data intrarii in unitate bunurile au fost evaluate la valoarea de intrare, respectiv la costul de achizitie, pentru bunurile procurate cu titlu oneros, care au cuprins pretul de cumparare, cheltuielile de transport, aprovizionare si alte cheltuieli accesorii. Bunurile produse de unitate, pentru utilizarea in societate, au fost evaluate la costurile de productie efectuate pentru realizarea lor, insemnand costul de achizitie al materiilor prime, cheltuielile directe de productie si cota de cheltuieli indirecte de productie alocate in mod rational si care au fost legate de producerea lor.
  - la efectuarea inventarierii, elementele de activ si pasiv au fost evaluate la valoarea de inventar.
  - creantele si datoriile au fost evaluate la valoarea contabila cu exceptia creantelor si datoriilor in valuta care au fost evaluate la valoarea lor probabila de incasat sau de platit in conformitate cu legislatia in vigoare, la cursul valutar valabil la data inchiderii exercitiului financiar 31.12.2023, iar diferentele fata de valoarea contabila inregistrandu-se la venituri sau cheltuieli din diferente de curs.
  - elementele monetare exprimate in valuta au fost evaluate in lei la cursul de schimb valabil la data inchiderii exercitiului financiar.
  - la darea in consum a bunurilor, acestea au fost si scazute din gestiune la valoarea lor de intrare.
  - la iesirea din gestiune a stocurilor de natura materiilor prime si materialelor, avand in vedere specificul productiei de unicate si faptul ca aprovizionarea se efectueaza pe baza de comenzi de fabricatie, s-a utilizat metoda primul intrat – primul iesit (FIFO). Aceasta metoda a fost utilizata consecvent pe tot parcursul anului.
  - productia in curs de executie a fost evaluata la costurile efective ale perioadei, iar cu ocazia inventarierii evaluarea a fost efectuata si in functie de stadiul de finalizare a comenzilor.
  - la iesirea bunurilor din unitate, prin vanzare, acestea au fost evaluate la preturile negociate conform contractelor sau comenzilor primite de la clienti.
- Imobilizarile necorporale, la intrarea in unitate, au fost evaluate la pretul de achizitie. Imobilizarile corporale au fost evaluate la data intrarii in unitate la costul de achizitie, la care s-au adaugat costul transportului, costul punerii in functiune si alte costuri aferente, iar cele produse in unitate au fost evaluate la costul de productie, iar reevaluarea valorii acestora se efectueaza atunci cand este necesata si justificata.

Mijloacele fixe au fost amortizate in conformitate cu legea H.G 2139/2004 aplicandu-se amortizarea liniara pe tot parcursul anului.

#### NOTA NR. 7

##### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2023	1.220.635 lei
Nr. actiuni nominative	488.254
Valoarea nominala	2,5 lei

In exercitiul fiscal 2023 nu au fost emise actiuni si nici obligatiuni.

S.C „24 IANUARIE” S.A nu detine actiuni la alte societati comerciale.

La data de referinta de 09.04.2023 stabilita de Consiliul de Administratie, in conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicata, structura actionariatului era urmatoarea:

- S.C. Uzinsider S.A, cu sediul in Bucuresti, detine un nr. de 371.424 actiuni, reprezentand 76,0719 % din capitalul social.

- SIF Muntenia detine un nr. de 71.479 actiuni reprezentand 14,6397 % din capitalul social

- diversi actionari, nesemnificativi, detin un nr. de 45.351 actiuni, reprezentand 9,29% din capitalul social.

#### NOTA NR. 8

##### INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nr. mediu scriptic total salariati	266
din care;	
muncitori acord	165
muncitori regie	50
tesa	50
sefi formatie si maistrii	1
*salariati cu contracte suspendate necuprinsi in numeric	2

In anul 2023 nu au fost acordate credite directorilor, administratorilor sau altor salariati si nici nu au fost asumate garantii de catre societate in numele directorilor si administratorilor si nici in numele altor persoane fizice sau juridice.

Total fond salarii platit in anul 2023	16.968.994 lei
Contributie asiguratorie pentru munca	377.483 lei
Fond handicap	303.204 lei

#### NOTA NR. 9

##### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

	2022	2023
Lichiditate curenta = active curente / datorii curente	0,90	0,87
Valoarea acestui indicator este acceptabila in jurul nivelului 2 care ofera garantia acoperirii datoriilor curente din active curente		
Viteza de rotatie a activelor totale = cifra de afaceri / total active	0,98	0,89

Grad de indatorare =capital imprumutat/capital propriu	0,41	0,50
Indicator de profitabilitate profit brut * 100 / cifra de afaceri	1,73	3,01
Viteza de rotatie clienti sold mediu clienti X 365/ cifra de afaceri - zile	21,56	29,88

## NOTA NR. 10

### ALTE INFORMATII

Societatea nu detine filiale si nu este asociata cu nici o alta societate comerciala sau cu persoane fizice si nu detine titluri de participare strategice.

Situatia creditelor la 31.12.2023

	Produs bancar	Moneda - EUR
I.	Linie de credit revolving (dobanda negociata la 3M+1,3 %), din care:	3.200.000
1.	Sold la 31.12.2023, din care:	2.886.237
-	Capital circulant	2.839.018
-	SGB	47.219
-	Neutilizat	313.763
II	Facilitate de credit pentru investitii, pe 3 ani (dobanda negociata la 3M+1,4 %), din care:	1.000.000
-	Utilizat	707.400

Creditele au fost garantate cu stocurile de materii prime, productie in curs de executie si produse finite si facturi, impreuna cu unele echipamente, valoarea acestor echipamente nedepasind 20 % din valoarea activelor activelor imobilizate mai putin creantele. Pentru toate creditele angajate nu au fost gajate alte active decat cele aprobate de AGOA, acestea acoperind toate creditele.

#### Evaluarea elementelor exprimate in valuta

In exercitiul financiar 2023 elementele exprimate in valuta au fost transformate si exprimate in bilant in lei la cursul de schimb valutar valabil la data tranzactiilor, iar diferentele de curs au fost inregistrate in conturile de diferente de curs valutar iar soldurile creantelor si datoriilor in valuta au fost exprimate in lei la cursul valutar valabil la finele fiecarei luni.

La data de 31.12.2023 diferentele nefavorabile de curs valutar au fost in suma de 745.236 lei iar diferentele de curs favorabile au fost in suma de 424.179 lei.

Dobanzile platite la linia de credit pe termen scurt si creditul de investitii, in anul 2023, au fost in suma de 632.704 lei.

## Reconcilierea rezultatului exercitiului cu rezultatul fiscal

-lei-

<b>Rezultat brut (Gross result)</b>				<b>1.731.758</b>
depasire cheltuieli protocol nedeductibile				9.458
alte chelt. nedeductibile				1.820
tva nedeductibil protocol/utilitati				7.837
cheltuieli amenzi/penalitati/despagubiri nedeductibile				1.023
amortizare fiscala				34.221
cheltuieli protocol nedeductibile				9.458
cheltuieli sponsorizare				1.000
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>				<b>55.359</b>
Rezultat fiscal inainte de constituire rezerva legala - profit impozabil				1.787.117
Rezerva legala deductibila 5% din profit				0
<b>TOTAL REZULTAT fiscal decembrie 2023</b>				<b>1.787.117</b>
<b>Impozit calculat</b>				<b>285.939</b>
<b>profit reinvestit</b>	437.212			
impozit pe profit reinvestit (gr,2,1)				69.954
<b>Impozit anual</b>				<b>215.985</b>
<b>Sponsorizari in limita prev.art,25,al,4(i) si al,4.1</b>				<b>1.000</b>
Reducere impozit cf. OUG 153/2020	11%			23.648
<b>Impozit pe profit datorat</b>				<b>191.336</b>
Impozit pe profit declarat trim,I-III				204.522
Diferenta impozit de declarat				-13.186
<b>Profit net – de repartizat:</b>				<b>1.540.422</b>
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorita cresterii capitalului propriu pozitiv				23.648
Rezerva aferenta profitului reinvestit in active fixe, conform prevederilor L.227/2015				437.212
Profit net ramas dupa rezerve - pt distribuire				1.079.561
Dividende interimare distribuite				763.017
Ramas de distribuit – conform Hot.AGOA				316.544

**SECTIUNEA 3**

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU**

LEI

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	C r e s t e r i		R e d u c e r i		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total Din care:	Prin transfer	Total Din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.220.635		-	-	-	1.220.635
Patrimoniul regiei			-	-	-	
Prime de capital			-	-	-	
Diferente din reevaluare	25.244.118		-		-	25.244.118
Rezerve statutare	244.127					244.127
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	30.310					30.310
Alte rezerve	6.703.694	447.183	437.212	-	-	7.150.877
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat din profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	SC 540.651	408.666	408.666	408.667	-	540.650
	SD					
Rezultatul reportat provenit din adoptare pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	SC -	-	-	-	-	-
	SD -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	SC -	-	-	-	-	-
	SD -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicare reglementarilor conf. cu Directiva A-IV -a CEE	SC					
	SD					
Profitul / pierderea exercitiului financiar	SC 961.890	961.890	961.890	1.540.422		1.540.422
	SD					
Repartizarea profitului		543.252	437.212	543.252	543.252	437.212
Total capital propriu	34.402.173	2.254.951	2.244.980	2.483.811	543.252	35.533.927

**SECTIUNEA 4**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2023**

LEI

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
Incasari de la clienti	60.617.390	61.122.519
Plati catre furnizori si angajati	62.674.467	56.496.820
Dobanzi platite	186.027	632.704
Impozit pe profit platit	129.393	204.522
Incasari din asigurari impotriva cutremurelor		
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare</b>	<b>-2.372.497</b>	<b>3.788.473</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitii de actiuni		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	2.508.625	6.983.379
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	9	12
Dividende incasate		
<b>Trezoreria neta din activitati de investitii</b>	<b>-2.508.616</b>	<b>-6.983.367</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiuni de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung/scurt	5.354.959	3.656.411
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	59.676	59.022
Dividende platite	527.191	419.363
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>4.768.092</b>	<b>3.178.026</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-113.021</b>	<b>-16.868</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>632.450</b>	<b>519.429</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>519.429</b>	<b>502.561</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREEA

PRESEDINTE CONSIU DE ADMINISTRATIE  
ING. SAVU CONSTANTIN



# 24 IANUARIE S.A.

A COMPANY OF UZINSIDER

[www.24january.ro](http://www.24january.ro)

18, G-ral Dragalina Street, 100157 Ploiești - România

Phone: 0040 244 526350 Fax: 0040 244 510325 E-mail: [commercial@24january.ro](mailto:commercial@24january.ro)

Registered at the Chamber of commerce under no. J29-1043/1991 Fiscal code – RO 1343490

## DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA A 24 IANUARIE S.A. - PIATA ATS - AeRO PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12.2023

Prezenta declaratie cuprinde o autoevaluare a gradului de indeplinire a prevederilor din Principiile de Guvernanta Corporativa pentru piata AeRO, 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 principiilor.

Aceasta evaluare cuprinde toate aspectele din fiecare sectiune si subsectiune a principiilor de guvernanta corporativa.

	Prevederile codului	Respecta	Nu respecta / Respecta partial	Motivul necorformarii/
A.1.	Societatea trebuie sa detina 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.		NU	
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.	DA		In anul 2023 au avut loc 5 (cinci) sedinte CA. In cadrul sedintelor s-a discutat daca au intervenit modificari privind membrii CA, referitor la conflictul de interese, schimbari in CV-urile depuse etc. Mandatele membrilor CA au fost reinnoite in AGA din noiembrie 2023.

A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:

A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;			Nu este cazul
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat			Nu este cazul
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin			Nu este cazul
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu este cazul

#### SECTIUNEA B. SISTEMUL DE CONTROL INTERN

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.		NU	Nu este cazul. Societatea nu are filiale
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		

#### SECTIUNEA C - RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE

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		Ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor membrilor CA sunt stabilite de catre AGA, in timp ce ipotezele si principiile pentru calcularea veniturilor Directorului General sunt stabilite de catre CA.
------	--	----	--	---

#### D. CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII

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	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		

D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
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	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		NU	Nu este cazul
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		DA (partial)	Persoana de contact este Directorul Economic al societatii, tel. 0040 244 526350
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.	DA		
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.	DA		
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.	DA		Nu este cazul de traducere a rapoartelor deoarece societatea nu vizeaza atragerea de investitori straini,
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	Nu este cazul

DIRECTOR GENERAL  
ING. ILIE ION




DIRECTOR ECONOMIC  
EC. ALIONTE ANDREA



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.220.635

Entitatea 24 IANUARIE

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate PLOIESTI

Strada GENERAL ION DRAGALINA Nr. 18 Bloc Scara Ap. Telefon 0244526350

Număr din registrul comerțului J29/1043/1991

Cod unic de inregistrare 1 3 4 3 4 9 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34-Societati pe actiuni

3 1 5 7 0 0 M 2 N X B Y 6 Y S 0 B 9 4 4

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2891 Fabricarea utilajelor pentru metalurgie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2891 Fabricarea utilajelor pentru metalurgie

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?
 **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din 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	35.533.927
Capital subscris	1.220.635
Profit/ pierdere	1.540.422

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ACON AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

540/2004

CIF/ CUI

1 3 5 5 4 5 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	15.999	44.857
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	15.999	44.857
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	26.298.101	27.211.726
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.981.903	14.626.967
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	43.795	56.001
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	695.082	693.192
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	556.535	468.797
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	38.575.416	43.056.683
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	38.591.415	43.101.540
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</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	6.909.981	7.684.869
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	7.032.562	1.059.371
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.891.973	5.237.684
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	161.896	19.465
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	17.996.412	14.001.389
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.941.772	5.477.968
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 creațe (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	155.312	359.025
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		763.017
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	4.097.084	6.600.010
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	519.429	502.561
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	22.612.925	21.103.960
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	55.467	93.598
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	14.255.354	14.122.978
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	3.689.066	3.651.782
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.305.093	4.897.435
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	683.454	256.278
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.311.163	1.250.644
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	25.244.130	24.179.117
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-2.872.666	-2.981.559
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	35.718.749	40.119.981
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		3.604.424
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	180.341	125.015
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	180.341	3.729.439
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	1.136.235	856.615
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.136.235	856.615
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	296.928	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	296.928	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.433.163	856.615
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.220.635	1.220.635

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.220.635	1.220.635
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	25.244.118	25.244.118
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	244.127	244.127
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.703.694	7.150.877
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	6.947.821	7.395.004
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	570.961	570.960
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	961.890	1.540.422
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	543.252	437.212
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	34.402.173	35.533.927
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	34.402.173	35.533.927

\*) 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 întocmirea 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 si prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	60.111.969	57.531.084
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	58.994.719	56.169.748
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	60.040.400	57.515.987
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	71.569	15.097
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	0	0
Sold D	08	08	1.354.758	4.627.479
3. Venituri din producția de immobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	349.797	
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor 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	29.288	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	479.055	498.813
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	300.944	279.620
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	59.615.351	53.402.418
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	27.542.346	19.389.750
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	466.424	394.899
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.582.582	1.813.285
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.201.510	988.411
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	329.147	788.345
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	36.650	10.524
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.230.410	19.184.499
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.440.267	18.377.979
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	790.143	806.520

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.080.403	2.141.589
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.080.403	2.141.589
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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	8.150.760	7.782.365
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	7.003.813	6.637.247
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	160.053	155.716
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	160.053	155.716
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)	468.000	468.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	468.000	468.000
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)	453.435	497.535
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	42.236	21.844
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	23.223	2.023
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	58.089.575	50.716.911
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.525.776	2.685.507
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	9	12
- 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	573.803	424.179
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	573.812	424.191
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	180.597	632.704
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	876.428	745.236
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	1.057.025	1.377.940
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	483.213	953.749
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	60.189.163	53.826.609
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	59.146.600	52.094.851
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.042.563	1.731.758
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	80.673	191.336
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	961.890	1.540.422
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.540.422
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	268		266
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	270		261
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>			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	24.207	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	24.207	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.408.985	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	556.535	468.797
- 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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri 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	4.103.668	5.497.433
- 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	2.635.485	4.241.059
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	56.292	24.207
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	155.312	359.025
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	45.372	106.344
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	109.940	252.681
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), 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	26.091	40.532
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	55.467	93.598
- 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	55.467	93.598
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	2.285	2.039
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.285	2.039
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	257.085	500.522
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	242.375	488.142
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	14.710	12.380
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	260.059	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	260.059	
- 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	11.466.045	10.181.154
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		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	180.341	125.015
- 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	9.677.613	8.805.495
- 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	2.803.633	3.212.926
- 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	574.309	521.025
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	672.436	625.504
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	502.247	469.706
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	135.499	124.112
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	34.690	31.686
- alte datorii în legătura 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	12.190	12.722
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	12.190	12.722
- 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	349.156	91.393		
-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	52.164	91.393		
-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	296.992			
- 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	1.220.635	1.220.635		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.220.635	1.220.635		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	287.692	292.727		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.220.635	X	1.220.635	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.107.313	90,72	1.107.313	90,72
- deținut de persoane fizice	170	151	113.322	9,28	113.322	9,28
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		172	153			
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		763.017
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnatura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...!.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	511.231	52.051		X	563.282
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>511.231</b>	<b>52.051</b>		<b>X</b>	<b>563.282</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	23.488.770			X	23.488.770
2.Constructii	09	6.496.047	1.181.502			7.677.549
3.Instalatii tehnice si masini	10	29.245.550	5.474.898	350.494		34.369.954
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	133.230	32.890			166.120
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	695.082	6.687.400	6.689.290		693.192
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	556.535		87.738		468.797
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>60.615.214</b>	<b>13.376.690</b>	<b>7.127.522</b>		<b>66.864.382</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	61.126.445	13.428.741	7.127.522	X	67.427.664

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	495.232	23.193		518.425
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>495.232</b>	<b>23.193</b>		<b>518.425</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.686.716	267.877		3.954.593
3.Instalatii tehnice si masini	29	18.263.647	1.479.340		19.742.987
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	89.435	20.684		110.119
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>22.039.798</b>	<b>1.767.901</b>		<b>23.807.699</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>22.535.030</b>	<b>1.791.094</b>		<b>24.326.124</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SAVU CONSTANTIN

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

ALIONTE ANDREEA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități 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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

---

Entitate: SC 24 IANUARIE

Judetul: 29--PRAHOVA

Adresa: localitatea PLOIESTI

Numar din registrul comertului: J29/1043/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2891--Fabric.utilaje pt.metalurgie

Cod unic de inregistrare: 1343490

---

Subsemnatul SAVU CONSTANTIN,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de PRESEDINTE imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către acționarii societății 24 IANUARIE S.A.**

### *Opinie*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății 24 IANUARIE S.A. (“Societatea”), cu sediul social în Ploiești, str. General Dragalina nr.18, Jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1343490, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 35.533.927 lei
  - Profitul net al a exercitiului financiar: 1.540.422 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

### *Baza pentru opinie*

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### *Evidențierea unor aspecte*

- 5 Ca evenimente importante intervenite în anul 2023 sunt conflictul din Ucraina și generalizarea crizei energetice care s-au suprapus cu efectele crizei pandemice prelungite ce

au generat riscuri sanitare și economice la nivel național și internațional, ce ce au influențat și pot influența activitatea societății prin prisma principiului continuității și nu se pot face previziuni clare cu privire la finalizarea și finalitatea acestor evenimente.

- 6 Cu privire la continuitatea activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat hotărârile Adunărilor Generale ale Acționarilor, litigiile societății, Raportul Consiliului de Administrație, indicatorii de analiza ai societatii pe anul 2023, precum și bugetul activității pe 2024.

Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din Legea Contabilității nr.82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, în condițiile în care:

- cifra de afaceri în exercițiul financiar 2023 a fost de 57.531.084 lei, în scădere cu 4,29% față de 60.111.969 lei în 2022;
- activele circulante ale societății la 31.12.2023, de 21.103.960 lei, sunt în scădere față de 22.612.925 lei la 01.01.2023, și mai mici decât datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de un an (24.179.117 lei),
- lichiditatea patrimonială este subunitară 0,87 și sub intervalul minim normal 1,8-2 existând un risc de lichiditate;
- datoriile totale la 31.12.2023 sunt de 27.908.556 lei în creștere cu 9,77% față de 01.01.2023, gradul de îndatorare raportat la total active fiind de 43,41% sub limita acceptabila de 50%.

Deoarece:

- rezultatul net al societății la 31.12.2023 este pozitiv, profit 1.540.422 lei, și în creștere față de 961.890 la 31.12.2022;
- activele totale ale societății la 31.12.2023 (64.299.098 lei) au înregistrat o creștere cu 4,96% față de începutul anului (61.259.807 lei), societatea având un grad de solvabilitate de 2,30 ori, în interiorul intervalului de siguranță (1,5-3 ori);
- la 31.12.2023, conform formularului date informative, nu sunt înregistrate plăți restante, având creanțe neîncasate la termenul stabilit în sumă de 24.207 lei.

-activul net la 31.12.2023, calculat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor (capitalurile proprii), este pozitiv (35.533.927 lei) și în creștere față de anul anterior (34.402.173 lei);

-activul net la 31.12.2023 este mai mare decât capitalul social (1.220.635 lei) implicit mai mare decât ½ din acesta, capitalul social având acoperire integrală în elementele de activ, respectându-se condițiile de mărime prevăzute la art.153<sup>24</sup> din legea societăților nr.31/1990 cu toate modificările și completările la zi,

Considerăm că prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale este adecvată, societatea având capacitatea de a-și continua activitatea, fiind aptă să-și realizeze activele și să-și execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

### ***Alte aspecte***

- 5 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. 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, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### ***Alte informații – Raportul Administratorilor***

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare 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 legătura cu auditul situațiilor financiare 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 cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau 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 OMF 1802 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 intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492

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

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

- 7 Conducerea Societații este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei

denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

**In numele**

**Acon Audit S.R.L.,**

**Ploiești, str. Vasile Conta nr.7A, Jud. Prahova**

Înregistrată în Registrul public electronic ASPAAS cu nr.FA540, membru CAFR

**Auditor**

**Nițu Cornel**

Înregistrat în Registrul public electronic ASPAAS cu nr.AF334, membru CAFR



Autoritatea pentru Supravegherea Publică Ploiești 14.03.2023  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firmă de Audit:  
ACON AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA 540