



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
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 4

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 31.12.2024 de 1.220.635 lei, divizat in actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune.

La data de referinta de 14.04.2025 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, cu un nr. de 442.903 actiuni, reprezentand 90,7116 % din capitalul social.
- diversi actionari, nesemnificativi, persoane fizice si juridice, cu un nr. de 45.351 actiuni, reprezentand 9,2884% din capitalul social.

Mentionam ca evidenta actiunilor emise de societate este efectuata de S.C.DEPOZITARUL CENTRAL S.A. Sos. Nicolae Titulescu nr. 4-8, Sector 1, Bucuresti.

In exercitiul financiar 2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 2025 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 2025.

In anul 2024 societatea nu a achizitionat propriile actiuni.

In anul 2024 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, pana in luna august inclusiv
- Ing. Danalache Oana Cecilia – membru, incepand din luna septembrie

Conducerea executiva a fost:

- Ing. Ilie Ion - Director General
- Ec. Alionte Andreea Maria - Director Economic
- Ing. Enescu Valentin – Director de Productie
- Ing. Dumitru Stelian – Director Tehnic

CAP. I. Prezentarea realizarii indicatorilor economico- financiari la 31.12.2024

1. Realizarea productiei in anul 2024 comparativ cu anul 2023

-mii lei/mii euro-

Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	Realiz. 31.12.2023		Realiz. 31.12.2024		% 2024/2023	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	2.104	57.907	1.358	41.310	64,54	71,34
	Din care			11.700		8.297		70,91
	export	To	2.009	54.850	1.352	41.032	67,30	74,81
2	TOTAL	To	2.104	57.907	1.358	41.310	65,18	71,34
				11.701		8.297		70,91

La data de 31.12.2024 productia fizica la sortimentul utilaje a fost cu 35,46% mai mica decat cea realizata la 31.12.2023, iar valoric productia a fost cu 28,66% mai mica in lei iar in euro a fost cu 29,09% mai mica.

La 31.12.2024 pretul mediu realizat la export a fost de 6,095 euro/kg iar in 2023 a fost de 5,517 euro /kg.

Productivitatea muncii realizata in 2024 la productia de utilaje exprimata in to/om direct productiv a fost de 0,81 (medie lunara) iar in 2023 s-a realizat 1,06; valoric productivitatea a fost de 24,53 mii lei/salariat fata de 29,22 mii lei cat s-a realizat in 2023.

2. Realizarea productiei marfa la 31.12.2024 comparativ cu indicatorii din B.V.C.

-mii lei/mii euro-

Nr. Crt	Denumire Sortiment	u/m	B.V.C 31.12.2024		Realiz. 31.12.2024		% 2024/ B.V.C	
			Cant	Val.	Cant	Val.	Cant	Val.
1	Utilaje	To	1.913	50.346 10.130	1.358	41.310 8.297	70,99	82,05 81,91
2	TOTAL	To	1.913	50.346 10.130	1.358	41.310 8.297	70,99	82,05 81,91

Comparativ cu prevederile din BVC, productia fizica la utilaje a fost realizata in procent de 70,99 % iar valoric in lei a fost realizata in procent de 82,05%. In BVC a fost prevazut un pret mediu la utilaje de 5,30 euro / kg iar efectiv a fost realizat un pret mediu de 6,095 euro/kg la export.

Productia marfa realizata efectiv a depins de comenzile existente pe parcursul acestui an.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Prod. Utilaje to/sal/luna	0,93	1,06	1,21	1,03	0,82	1,00	1,09	1,06	0,81
Prod. Utilaje mii lei/sal/luna	12,28	14,87	16,19	16,85	15,20	20,58	26,64	27,67	24,37

Din datele prezentate rezulta ca productivitatea medie lunara pe salariat direct productiv la sortimentul utilaje (valoric) a fost in 2024 usor mai scazuta decat in anul precedent dar, in acelasi timp, in trendul perioadelor anterioare, fapt care este influentat si de volumul si structura efectiva a productiei la un moment dat.

3. BILANT CONTABIL INCHEIAT LA 31.12.2024

Denumire/ An/Lei	2023	2024
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	44.857	15.419
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	44.857	15.419
II. IMOBILIZARI CORPORALE	43.056.683	42.750.572
Terenuri și construcții	27.211.726	26.908.261
Instalații tehnice și mașini	14.626.967	13.576.427
Alte instalații, utilaje și mobilier	56.001	29.190
Investitii imobiliare	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	693.192	1.780.571
Avansuri	468.797	456.123
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	43.101.540	42.765.991
B. ACTIVE CIRCULANTE		

I. STOCURI		
Materii prime și materiale consumabile	7.684.869	7.270.153
Producția în curs de execuție	1.059.371	5.391.136
Produse finite și mărfuri	5.237.684	9.271.106
Avansuri	19.465	0
TOTAL	14.001.389	21.932.395
II. CREANȚE		
Creanțe comerciale	5.477.968	2.892.568
Sume de încasat de la entitățile afiliate	-	-
Alte creanțe	1.122.042	182.728
TOTAL	6.600.010	3.075.296
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
Alte investiții pe termen scurt	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	502.561	62.687
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	21.103.960	25.070.378
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	93.598	79.295
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	93.598	79.295
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	14.122.978	15.495.588
Avansuri încasate în contul comenzilor	3.651.782	6.762.850
Datorii comerciale - furnizori	4.897.435	5.455.908
Efecte de comerț de plătit	256.278	281.935
Sume datorate entităților din grup	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	1.250.644	1.755.017
TOTAL	24.179.117	29.751.298
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	(2.981.559)	(4.601.625)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	40.119.981	38.164.366
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	3.604.424	2.532.744
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	125.015	66.949
TOTAL	3.729.439	2.599.693
H. PROVIZIOANE	-	-
I. VENITURI IN AVANS	-	-
Subvenții pentru investiții	856.615	577.612
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	856.615	577.612

Venituri înregistrate în avans , din care:	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
Fondul comercial negativ	-	-
TOTAL	856.615	577.612
J.CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL		
Capital subscris varsat	1.220.635	1.220.635
Capital subscris nevarsat	-	-
Patrimoniul regiei	-	-
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-
TOTAL	1.220.635	1.220.635
II. PRIME DE CAPITAL	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	25.244.118	25.244.118
IV. REZERVE		
Rezerve legale	244.127	244.127
Alte rezerve	7.150.877	7.384.525
TOTAL	7.395.004	7.628.652
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)		
SOLD C	570.961	887.505
SOLD D	-	-
VI. PROFITUL SAU PIRDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		
SOLD C	1.540.422	216.151
SOLD D	-	-
Repartizarea profitului	437.212	210.000
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	35.533.928	34.987.061
CAPITALURI - TOTAL	35.533.928	34.987.061

4. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumire/ An/Lei	2023	2024	2024/2023
1. CIFRA DE AFACERI NETA	57.531.084	36.631.836	-36,3%
Productia vanduta	57.515.987	36.622.390	-36,3%
Venituri din vanzarea marfurilor	15.097	9.446	-37,4%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-	
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	
SOLD C	-	8.292.467	
SOLD D	4.627.479	-	

Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	-	26.460	
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	
Venituri din productia de investitii imobiliare	-	-	
Venituri din subventii de exploatare	-	-	
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	-	-	
Alte venituri din exploatare	498.813	688.051	37,9%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	
- din care, venituri din subventii pentru investitii	-	-	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	53.402.418	45.638.814	-14,5%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	19.389.750	15.874.393	-18,1%
<i>% din productia vanduta</i>	<i>33,7%</i>	<i>43,3%</i>	<i>28,6%</i>
Alte cheltuieli materiale	394.899	302.371	-23,4%
<i>% din productia vanduta</i>	<i>0,7%</i>	<i>0,8%</i>	<i>20,3%</i>
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	1.813.285	1.466.675	-19,1%
<i>% din productia vanduta</i>	<i>3,2%</i>	<i>4,0%</i>	<i>27,0%</i>
c) Cheltuieli privind marfurile	10.524	8.710	-17,2%
Reduceri comerciale permise	-	-	
<i>marja comerciala</i>	<i>30,3%</i>	<i>7,8%</i>	<i>-74,3%</i>
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	19.184.499	18.408.297	-4,0%
a) Salarii si indemnizatii	18.377.979	17.695.349	-3,7%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	806.520	712.948	-11,6%
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale , corporale	2.141.589	2.724.248	27,2%
a.1) Cheltuieli	2.141.589	2.724.248	27,2%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-	-	
b.1) Cheltuieli	-	-	
b.2) Venituri	-	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	7.782.365	5.638.491	-27,5%
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	7.260.963	5.100.376	-29,8%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	497.535	517.328	4,0%
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	21.844	16.869	-22,8%
11.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii	-	-	
11.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	-	-	
11.6. Alte cheltuieli	2.023	3.918	93,7%
Ajustari privind provizioanele	-	-	
- Cheltuieli	-	-	
- Venituri	-	-	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	50.716.911	44.423.185	-12,4%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	2.685.507	1.215.629	-54,7%
-Pierdere			
<i>Marja EBIT</i>	<i>4,7%</i>	<i>3,3%</i>	<i>-28,9%</i>

EBITDA	4.827.096	3.939.877	-18,4%
<i>Variatie</i>	53,1%	-18,4%	-134,6%
<i>Marja EBITDA</i>	8,4%	10,8%	28,2%
12. Venituri din interese de participare	-	-	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
13. Venituri din dobanzi	12	18	50,0%
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	-	-	
15. Alte venituri financiare	424.179	83.177	-80,4%
-din care, venituri din imobilizari financiare	-	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	424.191	83.195	-80,4%
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante			
-Cheltuieli	-	-	
-Venituri	-	-	
17. Cheltuieli privind dobanzile	632.704	853.017	34,8%
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate			
Alte cheltuieli financiare	745.236	220.370	-70,4%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.377.940	1.073.387	-22,1%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit			
-Pierdere	953.749	990.192	3,8%
VENITURI TOTALE	53.826.609	45.722.009	-15,1%
CHELTUIELI TOTALE	52.094.851	45.496.572	-12,7%
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit	1.731.758	225.437	-87,0%
- Pierdere			
19. Impozitul pe profit	191.336	9.286	-95,1%
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	-	-	
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	1.540.422	216.151	-86,0%
- Pierdere	-	-	
<i>Marja profit net</i>	2,7%	0,6%	-78,0%

5.Realizarea indicatorilor economici la 31.12.2024 comparativ cu B.V.C.

Denumire/ An/Lei	BVC 2024	2024	2024/2023
1. CIFRA DE AFACERI NETA	50.406.000	36.631.836	-27,3%
Productia vanduta	50.346.000	36.622.390	-27,3%
Venituri din vanzarea marfurilor	60.000	9.446	-84,3%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	-	-	

Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	
SOLD C	-	8.292.467	
SOLD D	-	-	
Venituri din producția de imobilizări corporale și necorporale	-	26.460	
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	
Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-	
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	-	-	
Alte venituri din exploatare	520.000	688.051	32,3%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	-	-	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	50.926.000	45.638.814	-10,4%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17.800.000	15.874.393	-10,8%
<i>% din producția vândută</i>	<i>35,4%</i>	<i>43,3%</i>	<i>22,6%</i>
Alte cheltuieli materiale	350.000	302.371	-13,6%
<i>% din producția vândută</i>	<i>0,7%</i>	<i>0,8%</i>	<i>18,8%</i>
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	1.705.000	1.466.675	-14,0%
<i>% din producția vândută</i>	<i>3,4%</i>	<i>4,0%</i>	<i>18,3%</i>
c) Cheltuieli privind marfurile	18.000	8.710	-51,6%
Reduceri comerciale permise	-	-	
<i>marja comercială</i>	<i>70,0%</i>	<i>7,8%</i>	<i>-88,9%</i>
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	19.365.000	18.408.297	-4,9%
a) Salarii și indemnizații	18.610.000	17.695.349	-4,9%
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	755.000	712.948	-5,6%
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale	2.360.000	2.724.248	15,4%
a.1) Cheltuieli	2.360.000	2.724.248	15,4%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-	
b.1) Cheltuieli	-	-	
b.2) Venituri	-	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	6.865.000	5.638.491	-17,9%
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	6.250.000	5.100.376	-18,4%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	495.000	517.328	4,5%
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	100.000	16.869	-83,1%
11.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării	-	-	
11.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale	-	-	
11.6. Alte cheltuieli	20.000	3.918	-80,4%
Ajustări privind provizioanele	-	-	
- Cheltuieli	-	-	
- Venituri	-	-	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	48.463.000	44.423.185	-8,3%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			

- Profit	2.463.000	1.215.629	-50,6%
-Pierdere			
<i>Marja EBIT</i>	4,9%	3,3%	-32,1%
EBITDA	4.823.000	3.939.877	-18,3%
<i>Marja EBITDA</i>	9,6%	10,8%	12,4%
12. Venituri din interese de participare	-	-	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
13. Venituri din dobanzi	-	18	
- din care, veniturile obtinute la entitati afiliate	-	-	
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	-	-	
15. Alte venituri financiare	370.000	83.177	-77,5%
-din care, venituri din imobilizari financiare	-	-	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	370.000	83.195	-77,5%
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante			
-Cheltuieli	-	-	
-Venituri	-	-	
17. Cheltuieli privind dobanzile	600.000	853.017	42,2%
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate			
Alte cheltuieli financiare	700.000	220.370	-68,5%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.300.000	1.073.387	-17,4%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit			
-Pierdere	930.000	990.192	6,5%
VENITURI TOTALE	51.296.000	45.722.009	-10,9%
CHELTUIELI TOTALE	49.763.000	45.496.572	-8,6%
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
- Profit	1.533.000	225.437	-85,3%
- Pierdere			
19. Impozitul pe profit	245.000	9.286	-96,2%
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	-	-	
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	1.288.000	216.151	-83,2%
- Pierdere	-	-	
<i>Marja profit net</i>	2,6%	0,6%	-76,9%
<i>Numar mediu salariatii</i>	238	235	0,8%
<i>Productivitatea muncii/CA</i>	211.790	155.880	-27,9%

Consumurile energetice in anul 2024 fata de anii 2016-2023 au fost:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Energie electrica	1.615,8	1.690,5	1.714	1.589	1.278	1.543	1.383	1.116	808

consum retea MWh									
Gaze naturale mii mc	260,7	280,1	377	338	278	241	201	209	225

Eficiența utilizării energiei din rețea, pe tonă de produs finit este redată mai jos:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Energie electrică Kw/to	649,45	590,69	541	595,45	707,04	714,83	623,86	530,71	595,19
Gaze naturale mc/to	104,79	97,86	119	126,72	153,74	111,72	90,87	99,35	165,81

În vara anului 2023 a fost pusă în funcțiune instalația de panouri fotovoltaice de 0,4 Mwh prevăzută în Planul de investiții aprobat de AGAiar la finele anului 2023 aceasta a fost racordată la rețea în regim de prosumator. Ca urmare, în anul 2024 aceasta a produs în total 556 Mwh, din care 114 Mwh au fost redirectionați în rețea. Astfel, față de anul precedent, în 2024 cheltuielile sunt mai scăzute cu electricitatea, a condus la reducerea generală a cheltuielilor energetice cu 19,10%, în contrabalans cu o ușoară creștere a cheltuielilor cu gazele naturale și apă, determinate de modificările de prețuri ale acestora.

6. Forta de munca

Situația fluctuației personalului pe meserii în anul 2024 comparativ cu 2023

Explicații	Total		Din care									
			Ingineri + Subingineri		Sudori		Lacatusi +montatori		Prel. Aschiere		Alții	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
PLECATI	49	60	8	7	4	12	20	17	4	9	11	15
ANGAJATI	38	12	8	3	2	4	20	0	1	3	7	2

La poziția alți angajați în 2024 sunt specificați - personal țesă, electricieni, montatori, vopsitori, inspectori calitate, muncitori necalificați.

În anul 2024 au încetat activitatea în cadrul societății 60 de salariați, din care, pe cauze:

- demisii/acordul părților 40 salariați
- pensionari 8 salariați
- concediere 11 salariați
- alte cauze 1 salariat

Pentru a suplini nevoia de forță de muncă calificată, pe care nu o mai găsește în țară, compania a apelat la firme specializate, pentru recrutarea de personal calificat, îndeosebi din India, iar în prezent aici lucrează 10 persoane din această țară, pe meseriile de operator CNC și sudor. Și în continuare se desfășoară activități pentru recrutarea de personal calificat din aceeași zonă, însă întregul proces este extrem de anevoios și îndelungat, din cauza timpilor de soluționare a dosarelor la serviciul de imigrări și ulterior de obținere a vizei de lucrător.

In anul 2024 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 40 lei/tichet.

In anul 2024, cheltuielile cu salariile au fost in suma de 15.870 mii lei fata de 16.969 mii lei cat au fost inregistrate in anul 2023. Cheltuielile cu tichetele de masa au fost de 1.826 mii lei fata de 1.409 mii lei in 2023.

Venituri salariale – evolutie

Vevituri brute	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur
Salariu mediu brut	3.650	769	3.902	803	4.500	915	5.089	1.032	5.316	1.076	5.621	1.129
Tichete	217	46	250	51	228	46	334	68	441	89	654	131
Venit Mediu Brut	3.867	815	4.152	854	4.728	961	5.423	1.100	5.757	1.165	6.275	1.260

Venituri nete	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur	Lei	Eur
Salariu mediu net	2.124	447	2.271	467	2.619	532	2.962	601	3.100	627	3.288	660
Tichete net	195	41	225	46	205	42	301	61	397	80	523	105
Venit Mediu Net	2.319	488	2.496	513	2.824	574	3.263	662	3.497	707	3.811	765

In anul 2024 au fost inregistrate 1.733 zile concedii medicale pentru care au fost platite indemnizatii in suma de 353.501 lei din care angajatorul a suportat 529 zile cu o valoare de 124.342 lei, cu 59 % mai putin decat in 2023.

CAP. II. Analiza activelor circulante

1. STOCURI

La data de 31.12.2024 valoarea stocurilor de materii prime si materiale, in costuri de achizitie, a fost de 6.927.006 lei, in scadere cu 10 % fata de 31.12.2023. Volumul acestora este in concordanta cu comenzile aflate in derulare si in pregatire, dar si cu faptul ca pe parcursul anului 2024, preturile materiilor prime au fost mai stabile.

Principalele produse finite ce se aflau pe stoc la 31.12.2024 sunt:

CLIENT	VALOARE STOC - LEI
Aarding	6.685.467
HPP	189.044
Altii-intern	212.837

Wacker	809.762
UGC	2.982.066
UZT-Cemtec	494.618

In primele doua luni din 2025, au fost facturate produse finite din stocul lunii decembrie, pentru Aarding – 506 mii euro, echivalent 2.518 mii lei; HPP – 38 mii euro, echivalent 189 mii lei; UGC – 185 mii euro, echivalent 921 mii lei; UZT-Cemtec – 65 mii euro, echivalent 323 mii lei; W.Neuson - 159 mii euro echivalent 788 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 31.12.2024 este:

-lei-				
Nr. crt	CATEGORIE STOCURI	31.12.2023	31.12.2024	% 2024/2023
1	Materii prime si mat.	7.684.888	6.927.006	90,14
2	Produse in curs de exec.	1.059.371	5.391.136	508,90
3	Produse finite (pret prod.)	6.103.634	11.446.500	187,54
	TOTAL	14.847.893	23.764.642	160,05

In ce priveste stocurile de materii prime si materiale, la finele lunii decembrie 2024 se mentine un nivel asemanator ultimelor perioade, in concordanta cu nevoile de aprovizionare si cu nivelul preturilor - datorita aprovizionarii cu necesarul pentru comenzile de Aarding (tabla inox si tabla inox perforata), dar si pentru celelalte comenzi in lucru.

Aprovizionarea cu materiile prime necesare a fost realizata conform productiei planificate.

Stocurile de materii prime si materiale la 31 decembrie sunt in valoare de 6.927 mii lei, echivalent al 1.391 mii euro, din care tabla inox AISI 321 si AISI 316L.

Restul materiilor prime si materialelor sunt compuse tot din table si profile inox, table si profile din otel carbon, necesare pentru executia celorlalte produse din programul de fabricatie.

Soldul productiei in curs de executie la finele lunii octombrie este de 5.391 lei echivalent al 1.083 mii euro.

Soldul produselor finite in pret de vanzare este de 11.447 lei echivalent al 2.299 mii euro, in principal la comenzile de Aarding, dar si pentru alti clienti, comenzi care vor fi livrate si facturate in perioada urmatoare.

2. CREANTE SI DATORII SI CONTURI ASIMILATE

Analiza creantelor si datoriilor

LEI

Total creante

3.075.296

Din care	
-clienti	2.784.040
- creante cu personalul si aj. de boala de recup. de la CAS	111.971
- TVA de recuperat	6.233
- TVA neexigibil	25.557
- alte creante	122.259
- impozit profit	25.236

La pozitia clienti sunt inregistrate sumele datorate de catre clientii interni si externi.
Pe principalii clienti, pe vechimi la 31.12.2024, exclusiv facturile emise in luna decembrie 2023, situatia se prezinta astfel:

Din decembrie 2022	
Ecohornet	333.317
Mai 2024	
UGC	29.602
August 2024	
Wacker	24.293
Septembrie 2024	
SAS HPP	6.519
Octombrie 2024	
John Cockerill-incasat	183.853
UGC-tva	6.581
Noiembrie 2024	
UGC-tva	2.951
Aarding-incasat	260.644

Total datorii **32.350.991**

Furnizori	5.737.843
furnizori de imobilizari	0
datorii cu personalul si asig. soc	1.497.545
impozit salarii	80.317
fd.Spec.	23.506
Dividende	70.014
credite termen lung/leasing	2.599.693
credit termen scurt	15.495.588
clienti creditor	6.762.850
TVA de plata	0
contributie asiguratorie pt. munca	53.075
datorii catre actionari	30.560
Impozit pe profit	0
Decontari cu asociatii	0

Datoriile societatii la bugete la data de 31.12.2024 sunt:

Impozit pe salarii	80.317
Asigurari sociale	924.914
Fonduri speciale	23.506
Impozit pe profit	0

TVA de recuperat	6.233
TOTAL de plata	1.022.504

Sold avansuri clienti la 31.12.2024

	CLIENT	DATA	BAZA LEI	BAZA EURO
4191	ECOHORNET	20230008/20,01,2023	34327,65	
	UGC	20240096/07,06,2024	456287,35	91692,09
		20240157/07,10,2024	273713	55000
		20240158/07,10,2024	821139	165000
		20240186/02,12,2024	497710	100000
		20240187/02,12,2024	31753,9	6380
		AVANS	44,13	
		TOTAL	2080647,38	418072,09
	UZT	20240169/05,11,2024	51370,03	10326,05
		20240170/05,11,2024	97008,6	19500
		20240194/11,12,2024	223690,5	45000
		TOTAL	372069,13	74826,05
	GRADINARIU	AVANS 15,03	1190,57	
	REM	20240173/13,11,2024	228900,6	
	ROMPRIM	20240176/19,11,2024	92561,04	
		20240196/18,12,2024	92546,16	
			185107,2	
	TOTAL 4191	TOTAL	2902242,53	
4192	AARDIND OLANDA	20191174/27.05.2019	4938,92	1037,33
		20201118/26.06.2020	35808,07	7395
		20231236/13,07,2023	1198621,26	242096,8
		20241048/14,03,2024	40512,94	8155,6
		20241070/22,04,2024	198876,85	39964
		20241072/23,04,2024	57221,7	11500
		20241073/23,04,2024	57221,7	11500
		20241076/23,04,2024	102003,9	20500
		20241077/23,04,2024	102003,9	20500
		20241079/25,04,2024	129876,21	26100
		20241198/28,08,2024	55940,84	11241
		20241222/27,09,2024	208987,8	42000
		20241248/10,10,2024	191047,53	38391,48
		20241286/05,11,2024	55185,46	11093
		20241289/08,11,2024	52369,24	10525
		20241305/02,12,2024	1173679,81	235816
		TOTAL	3664296,13	737815,21
	ARDING SUA	20241183/19,08,2024	139574,9	28053
	SAS HPP HIDRO	20241177/12,08,2024	56736,66	11400
	TOTAL 4192	TOTAL	3860607,69	777268,21
	TOTAL GENERAL	31,12,2024	6762850,22	

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. 1668/14.10.2024, 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. 1668/14.10.2024, in conformitate cu procesele verbale ale subcomisiilor de inventariere si procesul verbal al comisiei centrale de inventariere nr. 66/21.01.2025, nu au rezultat plusuri sau minusuri valorice.

REALIZAREA PLANULUI DE INVESTITII PENTRU ANUL 2024

Planul de investitii aflat in derulare, 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 in anul 2023 un credit pentru investitii de 1 milion Euro, rambursabil in 3 ani. Prin Hotararea AGA nr.2/16.04.2024, a fost stabilita prelungirea perioadei de utilizare a sumelor contractate prin creditul pentru investitii de 1 milion Euro aflat in derulare (aprobat prin AGOA nr. 2/09.08.2023 si Contract pentru facilitati de credit nr. 3023/4500/2023 din data de 21.06.2023).

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.

In anul 2024 a fost finalizat acest Plan de investitii, cu urmatoarea structura:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare bugetata	Valoare realizata	Din care credit
		Euro	Euro	Euro
1	Instalatie panouri fotovoltaice 0,399 mw + elemente auxiliare	326.000	314.000	200.000
2	Instalatie de debitat cu laser cu fibra optica 6 kw 2000x6000	508.000	508.000	408.000
3	Reabilitare acoperis hale	200.000	141.971	45.800
4	Masina de curatat piese debitate	74.000	74.000	53.600
5	Inlocuire si achizitie poduri rulante, inclusiv cai de rulare	322.000	237.900	170.500
6	Usi rulou hale	30.000	23.685	0
7	Instalatii de sudura MIG-MAG de 450A	33.000	15.480	0
8	Statie sablare	400.000	0	0
	Total, din care:	1.893.000	1.315.036	877.900
	Din amortizare	893.000	437.136	
	Din credit	1.000.000	877.900	

Statia de sablare urma a fi aprobata pentru contractare de catre Consiliul de Administratie, pe baza unui referat ulterior de necesitate si oportunitate, lucru care nu a mai fost necesar in aceasta perioada.

Avand in vedere economiile facute la unele dintre obiectivele pentru care a fost contractat acest credit, cu suma de 122.100 Euro ramasa neutilizata s-a diminuat soldul de rambursat aferent facilitatii contractate.

CAP. IV. NOTE DIVERSE

In contul 205 – concesiuni, brevete, licente, este inregistrata suma de 293.827 lei ce reprezinta licentele pentru calculatoare, soft CAD-CAM pentru proiectare; amortizarea aferenta calculata la 31.12.2024 este de 288.554 lei; iar in contul 208 sunt inregistrate programele informatice in suma de 290.233 lei, la care s-a calculat amortizare in suma de 280.086 lei.

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024, 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 31.12.2024

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, pana in luna august inclusiv
- Ing. Danalache Oana Cecilia – membru, incepand din luna septembrie

In anul 2024 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 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2024
Imob. Necorp.	563.282	20.777	0	584.059	518.425	50.215	0	568.640
Terenuri	23.488.770	0	0	23.488.770	0	0	0	0
Constr.	7.677.549	56.009	43	7.733.515	3.954.593	359.475	43	4.314.025
Instal. tehn. si util	34.369.954	1.229.436	4.702	35.594.688	19.742.987	2.279.977	4.702	22.018.262
Alte inst. si util	166.120	7.772	0	173.892	110.119	34.582	0	144.701
Imob. In curs	693.192	2.407.708	1.320.328	1.780.572	0	0	0	0
Avans pt. Imob.	468.797	0	12.674	456.123	0	0	0	0
Total imob. Corp	66.864.382	3.700.925	1.337.747	69.227.560	23.807.699	2.674.034	4.745	26.476.988
Imob. Finan	0	0	0	0	0	0	0	0
Total active imob	67.427.664	3.721.702	1.337.747	69.811.619	24.326.124	2.724.249	4.745	27.045.628

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.

La data de 31.12.2024 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.

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 2024 societatea nu a inregistrat cheltuieli de constituire si nici cheltuieli de dezvoltare.

Cresterea 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 2024 a fost de 14.590.613 lei, volum corelat cu productia executata si cu productia planificata pentru executare.

NOTA NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI NET - PROPUNERE DE REPARTIZARE

-lei-

Rezultat brut	225.437
Impozit pe profit determinat	9.286
Profit net	216.151
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorita cresterii capitalului propriu pozitiv	1.032
Rezerva aferenta profitului reinvestit in active fixe, conform prevederilor L.227/2015	210.000
Profit net ramas dupa rezerve – se propune ramanerea in profit nerepartizat, pentru o repartizare ulterioara	5.119

Dupa A.G.O.A din 28.04.2025, repartizarea profitului net aprobata va fi inregistrata conform hotararii adunarii generale.

La data de 31.12.2024 societatea are constituite urmatoarele rezerve.

-lei-

rezerve legale	244.127
rezerve constituite din reduceri de impozit pe profit	118.118
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
TOTAL REZERVE inaintea repartizarii profitului net curent	32.693.079
Rezerva din reducere impozit OUG 153/2020, datorita cresterii capitalului propriu pozitiv	1.032
Rezerva aferenta profitului reinvestit in active fixe, conform prevederilor L.227/2015	210.000
TOTAL REZERVE dupa repartizarea profitului net curent	32.909.230

NOTA NR. 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	INDICATORUL -Lei-	ANUL 2023	ANUL 2024
1	Cifra de afaceri neta	57.531.084	36.631.836
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	49.400.690	31.976.872
3	Chelt. activ de baza	30.916.909	18.255.931
4	Chelt. activ auxiliare	602.688	417.649
5	Chelt. indirecte de productie	17.973.093	13.303.292
6	Rezultatul brut al exercitiului aferent cifrei de afaceri	8.130.394	4.654.964
7	Chelt. de desfacere	0	
8	Chelt. generale de administratie	5.943.700	4.127.386
9	Alte venituri din exploatare	498.813	688.051
10	Rezultatul din exploatare- profit	2.685.507	1.215.629

Cifra de afaceri neta pe segmente geografice

Segment geografic	CA Lei
Livrari UE	34.512.307
Livrari non-UE	608.995
Livrari intern	916.510
Altele-intern	594.024

Cifra de afaceri pe entitati afiliate:

Entitate	Categorie	CA Lei
Uzinsider General Contractor SA	produse finite	5.345.996
Uzinsider Techno SA	produse finite	584.333
Promex SA	produse finite	126.790

Achizitii pe entitati afiliate

Entitate	Categorie	Achizitii Lei
Uzinsider General Contractor SA	energie	657.021
Uzinsider SA	management	468.000
Uzinsider Techno SA	lucrari montaj	14.925
Promex SA	prelucrari mecanice	133.215
Comelf SA	tratamente termice	44.153

NOTA NR. 5 - SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Lei	sold la 31.12.2024	termen de lichiditate/exigibilitate	
		sub un an	peste un an
Total creante, din care	3.075.296	0	0
- creante comerciale	2.892.567		
-clienti fact de intocmit	0		
-creante cu personalul	0		
- asig. soc datorate de CNAS	111.971		
- alte creante	13.731		
-Creante fiscale	57.027		
-subventii de incasat	0		
Total datorii, din care	32.350.991	29.751.298	2.599.693
- imprumuturi T.S.	15.495.588	15.495.588	
- datorii comerciale	5.737.843	5.737.843	
- clienti creditor	6.762.850	6.762.850	
- alte datorii	1.755.017	1.755.017	
-leasing	66.949	0	66.949
-Imprumuturi T.L.	2.532.744	0	2.532.744

NOTA NR. 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

I. Principii contabile

In exercitiul financiar 2024 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 2024, 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 2024 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 2023 corespunde cu bilantul de deschidere a anului financiar 2024.

7.Principiul necompensarii

In anul 2024 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 2024 s-a considerat un prag de semnificatie de 4 % din cifra de afaceri.

II. Tratamente contabile

În conformitate cu L. nr. 82/1991 republicată, OMFP. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2013/34 a C.E., elementele din bilanț au fost evaluate astfel:

- la data intrării în unitate bunurile au fost evaluate la valoarea de intrare, respectiv la costul de achiziție, pentru bunurile procurate cu titlu oneros, care au cuprins prețul de cumpărare, cheltuielile de transport, aprovizionare și alte cheltuieli accesorii. Bunurile produse de unitate, pentru utilizarea în societate, au fost evaluate la costurile de producție efectuate pentru realizarea lor, însemnând costul de achiziție al materiilor prime, cheltuielile directe de producție și cota de cheltuieli indirecte de producție alocate în mod rațional și care au fost legate de producerea lor.

- la efectuarea inventarierii, elementele de activ și pasiv au fost evaluate la valoarea de inventar.

- creanțele și datoriile au fost evaluate la valoarea contabilă cu excepția creanțelor și datoriilor în valută care au fost evaluate la valoarea lor probabilă de încasat sau de plătit în conformitate cu legislația în vigoare, la cursul valutar valabil la data închiderii exercițiului financiar 31.12.2024, iar diferențele față de valoarea contabilă înregistrându-se la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs.

- elementele monetare exprimate în valută au fost evaluate în lei la cursul de schimb valabil la data închiderii exercițiului financiar.

- la darea în consum a bunurilor, acestea au fost și scăzute din gestiune la valoarea lor de intrare.

- la ieșirea din gestiune a stocurilor de natură materiilor prime și materialelor, având în vedere specificul producției de unicat și faptul că aprovizionarea se efectuează pe baza de comenzi de fabricație, s-a utilizat metoda primul intrat – primul ieșit (FIFO). Această metodă a fost utilizată consecvent pe tot parcursul anului.

- producția în curs de execuție a fost evaluată la costurile efective ale perioadei, iar cu ocazia inventarierii evaluarea a fost efectuată și în funcție de stadiul de finalizare a comenzilor.

- la ieșirea bunurilor din unitate, prin vânzare, acestea au fost evaluate la prețurile negociate conform contractelor sau comenzilor primite de la clienți.

Imobilizările necorporale, la intrarea în unitate, au fost evaluate la prețul de achiziție.

Imobilizările corporale au fost evaluate la data intrării în unitate la costul de achiziție, la care s-au adăugat costul transportului, costul punerii în funcțiune și alte costuri aferente, iar cele produse în unitate au fost evaluate la costul de producție, iar reevaluarea valorii acestora se efectuează atunci când este necesară și justificată.

Mijloacele fixe au fost amortizate în conformitate cu legea H.G. 2139/2004 aplicându-se amortizarea liniară pe tot parcursul anului.

NOTA NR. 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris și varsat la 31.12.2024 este de 1.220.635 lei

Nr. acțiuni nominative 488.254

Valoarea nominală 2,5 lei

În exercițiul fiscal 2023 nu au fost emise acțiuni și nici obligațiuni.

S.C. „24 IANUARIE” S.A. nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

La data de referință de 14.04.2025 stabilită de Consiliul de Administrație, în conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicată, structura acționariatului era următoarea:

- S.C. Uzinsider S.A., cu sediul în București, cu un nr. de 442.903 acțiuni, reprezentând 90,7116 % din capitalul social.

- diverși acționari, ne semnificativi, persoane fizice și juridice, cu un nr. de 45.351 acțiuni, reprezentând 9,2884% din capitalul social.

NOTA NR. 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nr. mediu scriptic total salariatii 235

din care;

muncitori acord 149

muncitori regie 40

tesa si conducere 45

sefi formatie si maistrii 1

*salariatii cu contracte suspendate necuprinsi in numeric 2

In anul 2024 nu au fost acordate credite directorilor, administratorilor sau altor salariatii 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 2024 = 15.869.849 lei

Contributie asiguratorie pentru munca 353.046 lei

Fond handicap 313.157 lei

NOTA NR. 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

	2023	2024
Lichiditate curenta = active curente /datorii curente	0,87	0,84
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	0,89	0,54
Grad de indatorare =capital imprumutat/capital propriu	0,50	0,52
Indicator de profitabilitate profit brut * 100 / cifra de afaceri	3,01	0,62
Viteza de rotatie clienti sold mediu clienti X 365/ cifra de afaceri - zile	29,88	41,70

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 31.12.2024

	Produs bancar	Moneda - EUR
I.	Linie de credit revolving (dobanda negociata la 3M+1,3 %), din care:	3.200.000
1.	Sold la 31.12.2024, din care:	3.164.552
-	Capital circulant	3.115.255
-	SGB	49.297

-	Neutilizat	313.763
II	Facilitate de credit pentru investitii, pe 3 ani (dobanda negociata la 3M+1,4 %), din care:	1.000.000
-	Utilizat	877.900
-	Sold de rambursat, la 31.12.2024	490.110

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 2024 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 fiecărei luni.

La data de 31.12.2024 diferentele nefavorabile de curs valutar au fost in suma de 218.115 lei iar diferentele de curs favorabile au fost in suma de 77.160 lei.

Dobanzile platite la linia de credit pe termen scurt si creditul de investitii, in anul 2024, au fost in suma de 853.017 lei.

Reconcilierea rezultatului exercitiului cu rezultatul fiscal

-lei-

		Dec-24
Total Venituri		45.722.009
Total Cheltuieli – fara impozit		45.496.572
Rezultat brut (Gross result)		225.437

alte chelt. nedeductibile		1.093
tva nedeductibil protocol/utilitati		1.349
cheltuieli amenzi/penalitati/despagubiri nedeductibile		3.918
cheltuieli protocol nedeductibile		42.688
Total cheltuieli nedeductibile		49.048

Rezultat fiscal inainte de constituire rezerva legala - profit impozabil **274.485**

TOTAL REZULTAT fiscal decembrie 2024 **274.485**

Impozit calculat		43.918
profit reinvestit	210.000	
impozit pe profit reinvestit (gr,2,1)		33.600
Impozit anual		10.318
Reducere impozit cf. OUG 153/2020	10%	1.032

Impozit pe profit datorat **9.286**

Impozit pe profit declarat trim,I-III

34.522

Diferenta impozit de declarat

-25.236

Profit net	216.151
------------	---------

SECTIUNEA 3

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

Denumirea elementului Lei-	Sold la inceputul exercitiului financiar	C re 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	7.150.877	233.648	233648	0	0	7.384.525
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat din profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	S.C	540.650	1.079.562	1079562	763.017	857.195
	S.D					
Rezultatul reportat provenit din adoptare pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	S.C	-			-	-
	S.D	-			-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	S.C	-			-	-
	S.D	-			-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicare reglementarilor conforme cu Directiva A-IV –a a C.E.E.	S.C					
	S.D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	S.C	1.540.422	216.151		1.540.422	216.151
	S.D					
Repartizarea profitului (A)		437.212	210.000	210000	437.212	437212
Total capital propriu		35.533.927	1.739.361	1.523.210	2.740.651	1.977.634
						34.987.061

SECTIUNEA 4

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2024

Denumirea elementului -Lei-	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti	61.122.519	43.979.320
Plati catre furnizori si angajati	56.496.820	40.599.851
Dobanzi platite	632.704	1.010.206
Impozit pe profit platit	204.522	19.005
Incasari din asigurari impotriva cutremurelor		
Trezoreria neta din activitati de exploatare	3.788.473	2.350.258
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitii de actiuni		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale	6.983.379	3.036.250
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate	12	18
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitii	-6.983.367	-3.036.232
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiuni de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung/scurt	3.656.411	291.434
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	59.022	62.202
Dividende platite	419.363	0
Trezoreria neta din activitati de finantare	3.178.026	229.232
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	-16.868	-456.742
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	519.429	519.429
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	502.561	62.687

DIRECTOR GENERAL DIRECTOR ECONOMIC
ING. ILIE ION EC. ALIONTE ANDREEA

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
ING. SAVU CONSTANTIN