

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.007,060

Entitatea SC ALBAPAM SA

Adresa

Județ Alba Sector Localitate ALBA IULIA
Strada B-DUL 1 DECEMBRIE 1918 Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J01/61/1991

Cod unic de înregistrare 1 7 6 1 6 5 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 T X Y K X C 6 P S M 0 A 1 4

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1071 Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și 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 prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 17.288.363

Capital subscris 1.007.060

Profit/ pierdere -243.262

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

AUDITCONT EXAL SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA806

CIF/ CUI

1 5 7 6 9 8 2 8

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- 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)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	19.840.382	19.755.382
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	19.840.382	19.755.382
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	55.061	60.564
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	55.061	60.564
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASAȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	29.576	22.177
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	84.637	82.741
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.393.393	2.549.760
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-2.308.756	-2.467.019
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	17.531.626	17.288.363
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.007.060	1.007.060
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.007.060	1.007.060
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	18.877.190	18.800.025
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	100.344	100.344
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			0	0
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	2.107.309	2.375.804
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	345.659	243.262
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	17.531.626	17.288.363
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	17.531.626	17.288.363

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

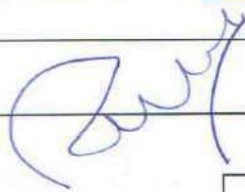
1) Se va completea de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura


Formular
NEVALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	174.766	168.064
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	171.844	163.452
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	174.766	168.064
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.127	774
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	178.893	168.838
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.863	666
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	403	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	371	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	211.005	163.261
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	205.675	159.177
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	5.330	4.084

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	85.002	85.000
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	85.002	85.000
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	224.525	161.518
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	142.012	74.384
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	5.103	5.103
- 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)	5.103	5.103
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	75.962	82.025
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
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	1.448	6
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		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	522.798	410.445
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	343.905	241.607
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		
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52		
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	178.893	168.838
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	522.798	410.445
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	343.905	241.607
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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 ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	1.754	1.655
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	345.659	243.262

*) 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”.

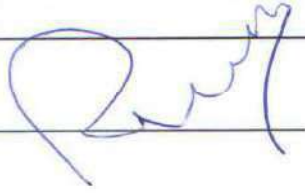
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura



INTOCMIT,

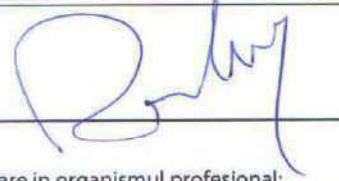
Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
NEVALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B		1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		243.262
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B		1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.848.063	1.848.063	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	1.848.063	1.848.063	
Impozite, taxe și 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			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A	B		1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19		2	1
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		2	1
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	55.748
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	55.748
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
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	40.596	55.748
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	40.596	55.748
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	10.579	3.310
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.579	3.310
- 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.886	1.506
- 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		
- 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	8.269	6.901
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.269	6.901
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.307	15.276
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	21.307	15.276
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.393.393	2.549.760
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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		
- 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	41.390	15.470
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	24.033	42.706
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	1.862.950	1.862.314
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.189	3.994
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	8.698	10.257
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.848.063	1.848.063
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	460.000	625.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	460.000	625.000

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	5.020	4.270		
-decontari privind Interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- 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	1.007.060	1.007.060		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.007.060	1.007.060		
- 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				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.007.060	X	1.007.060	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	364.604	36,20	364.604	36,20
- deținut de persoane fizice	170	151	642.456	63,80	642.456	63,80
- deținut de alte entități	171	152				

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

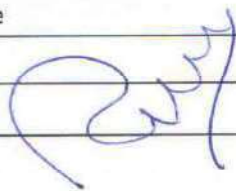
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnatura


**Formular
NEVALIDAT**

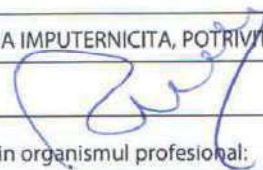
Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile 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 deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea lucrului 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrise 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 înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Celtuieli de constituire	01				X	
2.Celtuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	11.369.029			X	11.369.029
2.Constructii	09	8.795.136				8.795.136
3.Instalatii tehnice si masini	10	800.417				800.417
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.298				5.298
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	20.571				20.571
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	20.990.451				20.990.451
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	20.990.451			X	20.990.451

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	444.700	84.182		528.882
3.Instalatii tehnice si masini	29	705.138	817		705.955
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	231	1		232
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.150.069	85.000		1.235.069
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.150.069	85.000		1.235.069

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

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
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

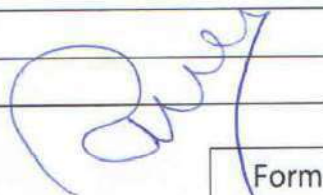
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura



Formular
NEVALIDAT

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 ALBAPAM SA

Judetul: 01--ALBA

Adresa: localitatea ALBA IULIA, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, tel. 0258/811.617

Numar din registrul comertului: J 01/61/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1071—Fabricarea pâiniiși a produselor proaspete de patiserie.

Cod unic de inregistrare: RO 1761654

Subsemnatul, ROTAR MARIUS – Președintele Consiliului de Administrație,

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

- 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,



Raport anual conform Regulamentului nr. 5/2018 al ASF

Pentru exercițiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023

Denumirea emitentului: SC Albapam SA

Sediul social: Alba-Iulia, Bld. 1 Decembrie 1918, nr. 5, jud. Alba

Telefon 0258.811.617, mail: alpapamsa@gmail.com

Codul unic de înregistrare: RO 1761654

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J01/61/1991

Piața de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS

Capitalul social subscris și vărsat: 1.007.060 lei

Raportul Consiliului de Administrație al SC ALBAPAM SA la 31 Decembrie 2023

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 s-a întocmit cu respectarea prevederilor legale, pe baza bilanțului de verificare a conturilor sintetice și analitice, iar posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

Evidența contabilă este condusă corect și la zi respectându-se regulile și metodele contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

SC Albapam SA are sediul în mun. Alba-Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991. Obiectul principal de activitate este conform codului CAEN 1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, iar activitatea preponderentă efectiv desfășurată în anul 2023 a fost conform codului CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Societatea nu are sucursale dar deține mai multe puncte de lucru în municipii și orașe din județului Alba.

Capitalul social este de 1.007.060 lei și este împărțit în 10.070.600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. Capitalul social se înscrie în limita impusă de legislația în vigoare. Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționabile prin sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Societatea are un contract de prestări servicii pentru registru cu Depozitarul Central.

În cursul anului 2023 nu au avut loc achiziții de acțiuni proprii sau vânzări ale unor acțiuni proprii achiziționate anterior. Societatea nu deține acțiuni sau părți sociale în capitalul

altor societăți ori acțiuni proprii, și nici nu a achiziționat sau tranzacționat în cursul anului 2023 acțiuni sau părți sociale ale altor societăți ori acțiuni proprii.

Activitatea economică din România în cursul anului 2023 s-a desfășurat în continuare cu dificultate ca urmare situației economice caracterizate de inflație, reducerea consumului, a războiului din Ucraina și de creștere a costurilor cu energia electrică.

Analizând rezultatele obținute la 31.12.2023, pe bază de bilanț și cont de profit și pierdere ale SC Albapam SA se constată următoarele:

I. În activitatea de exploatare s-a înregistrat o pierdere de 241607 lei.

Veniturile din exploatare au fost de 168838 lei, iar cheltuielile din exploatare au fost de 410445 lei.

II. În activitatea financiară - nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli.

III. În activitatea extraordinară - nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli.

Rezultatul exercițiului 2023 este o pierdere netă de 243262 lei calculat după scăderea din pierderea brută de 241607 lei a impozitului pe venitul microîntreprinderilor de 1% în valoare de 1655 lei.

În cursul anului 2023 SC Albapam SA a aplicat impozitul pe veniturile microîntreprinderilor care au cel puțin un angajat în cotă de 1% din veniturile impozabile. Baza de calcul a fost reprezentată de totalitatea veniturilor în cuantum de 168838 lei la care s-a aplicat cota de 1% și a rezultat un impozit pe venit intermediar de 1689 lei. În conformitate cu prevederile OG 153/2020, art. I, alin. (1), lit. a) a beneficiat de reducerea impozitului cu 2% adică de 34 lei, rezultând un impozit pe venitul microîntreprinderilor în anul 2023 de 1655 lei.

Cifra de afaceri a înregistrat în anul 2023 o scădere de 3,8% comparativ cu anul 2022. Cifra de afaceri s-a realizat pe seama veniturilor din închirieri, subînchirieri și prestarea de servicii și a fost de 168064 lei.

În anul 2023, spre deosebire anul 2022 au crescut cheltuielile cu impozitele datorate bugetelor locale ca urmare a actualizării, prin decizii ale consiliilor locale a procentului de impozitare.

Cheltuielile cu amortizările în anul 2023 s-au menținut la același nivel comparativ cu cele înregistrate în anul 2022. În cazul amortizării clădirilor s-a procedat și la capitalizarea în rezultatul reportat a sumei de 77165 lei reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura ce aceste active au fost amortizate.

Principala problemă cu care se confruntă de o bună perioadă de timp SC Albapam SA este asigurarea disponibilităților bănești pentru acoperirea obligațiilor curente și restante.

Datoriile curente prioritare ca valoare și pondere sunt sumele datorate ca impozite și taxe locale pentru clădiri, terenuri și mijloace de transport.

Obligațiile restante ale SC Albapam SA provin dintr-un contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003 încheiat cu Agenția Domeniilor Statului unde există o redevență restantă de 297.311 lei și 1.550.752 lei penalități aferente calculate până în anul 2014. Pentru aceste sume restante Agenția Domeniilor Statului a instituit un sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014, dar nu a procedat la o executare efectivă a acestor sechestruri.

Societatea dispune de active imobilizate acoperitoare ca valoare atât pentru obligațiile curente cât și pentru cele restante, dar faptul că Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestrul dar nu a trecut și la executarea silită a bunurilor sechestrate nu a făcut altceva decât să instituie o situație de blocaj, pentru că SC Albapam SA nu poate acționa să-și valorifice, prin vânzare, bunuri și cu disponibilitățile bănești astfel obținute să își achite toate debitele restante. Conducerea SC Albapam SA a inițiat încă din 2020 acțiuni juridice în contradictoriu cu Agenția Domeniilor Statului pentru constatarea prescrierii sumelor solicitate și a perimării acțiunii de executare silită dar nu s-a ajuns până în prezent la o rezolvare favorabilă. Demersurile în instanță continuă.

În afara sechestrului asupra majorității imobilelor și mijloacelor de transport SC Albapam SA se confruntă și cu impedimente de natură juridică rezultate în urma unor sentințe judecătorești definitive prin care SC Albapam SA a rămas proprietară în întregime sau numai în parte pentru unele clădiri sau terenuri - în unele cazuri a pierdut dreptul de proprietate al terenului aflat chiar sub construcție. Această situație juridică afectează valoarea acestor imobile și orice decizie privind utilizarea pe viitor a lor.

SC Albapam SA deține imobile în mai multe municipii și orașe din județul Alba, imobile în care s-au desfășurat anterior activități specifice de morărit, panificație sau comercializare de produse. Cu excepția unor imobile date în chirie în care chiriașii au efectuat unele lucrări de reparații și de întreținere, cele în care nu s-au mai desfășurat activități nu au fost bine conservate. Imobilele părăsite prezintă frecvent acoperișuri căzute, țigle sparte sau lipsă, ferestre sparte și interior vandalizat, ziduri crăpate, împrejmuiri lipsă, au fost deconectate de la utilitățile esențiale: energie electrică, apă potabilă, canalizare sau gaz metan. Aceste spații sunt improprii desfășurării vreunei activități fără efectuarea unor reparații capitale și fără reconectarea lor la rețelele de utilități.

Nici mijloacele fixe nu au fost conservate pentru o utilizare ulterioară deoarece s-a constatat că le lipsesc componente esențiale de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente fără de care nu pot fi pornite în momentul de față. În cazul acestora mai trebuie stabilit dacă nu sunt uzate moral, dacă mai corespund standardelor actuale sau dacă odată repuse în funcțiune sunt și eficiente.

În baza datelor prezentate anterior putem constata că o prioritate pentru a continua și dezvolta activitatea trebuie să fie identificarea unor resurse care să permită achitarea datoriei acumulate de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului și ridicarea sechestrului. În cursul anilor precedenți s-au emis legi și ordonanțe de urgență prin care s-a facilitat conformarea fiscală a contribuabililor în sensul că sunt încurajați să își achite debitele principale și să beneficieze de anularea accesoriilor. Deoarece sumele datorate Agenției Domeniilor Statului nu sunt de natură fiscală, în urma discuțiilor purtate de conducerea SC Albapam SA s-a constatat că la acel moment societatea nu putea beneficia de facilitățile fiscale. Asta nu exclude ca pe viitor să nu mai apară astfel de oportunități legislative care să poată să fie accesate.

Atragerea de resurse financiare rămâne problema principală care trebuie soluționată și pentru repornirea activității pentru că sunt urgent necesare reparații capitale, lucrări de modernizare a spațiilor și de dotarea lor cu echipamente la standarde actuale care permit efectuarea de activități de morărit, panificație sau de desfacere și comerț în conformitate cu legislația sanitar-veterinară și de siguranță alimentară. Posibilitatea începerii executării silite a bunurilor sechestrate de către Agenția Domeniilor Statului face însă ca orice investiție în acest sens să nu fie oportună cât timp nu vor fi achitate cu prioritate datoriile restante și nu vor fi ridicate aceste sechestre.

SC Albapam SA are un impediment în cazul în care ar dori să acceseze un credit bancar în acest moment din cauza sechestrului asupra imobilelor și autovehiculelor, a rezultatelor financiare negative înregistrate de o bună perioadă de timp precum și datorită lipsei de activități care generează cash-flow.

Nici din partea majorității acționarilor nu s-a înregistrat o disponibilitate de finanțare în vederea deblocării situației financiare și apoi patrimoniale. Proiectul de majorare a capitalului social supus aprobării Adunării Generale Extraordnare a Acționarilor de către Consiliul de Administrație în anul 2021 nu a întrunit numărul de voturi minime necesare și a fost respins. Ca o soluție de urgență s-a reușit, totuși, contractarea unor împrumuturi pe termen scurt de la unii acționari.

Pentru că SC Albapam SA mai deține câteva spații situate în zone comerciale bune care nu sunt momentan ocupate, se va încerca găsirea unor chiriași dispuși să le închirieze și să efectueze lucrări de reparații, întreținere și igienizare pe cheltuiala lor în schimbul plății unei chirii sub nivelul celei practicate pe piață în zonele respective pentru o anumită perioadă de timp. Urmărim astfel să obținem venituri necesare acoperirii cheltuielilor curente dar și să dăm utilitate spațiilor care altfel se vor degrada și mai mult prin neutilizare.

1. Analiza activității emitentului

1.1. SC Albapam SA a fost înființată în anul 1990 în baza H. G. nr. 1353/27.12.1990 iar apoi privatizată în 15.12.1998 în urma vânzării pachetului de acțiuni deținute de FPS București.

Conform codului CAEN 1071 activitatea de bază a SC Albapam SA este Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, dar în cursul anului 2023 principala activitate desfășurată a fost conform codului CAEN 6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

În cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni, reorganizări, emisiuni sau răscumpărări de obligațiuni, și nu există obligațiuni emise în sold. Nu au avut loc achiziții de acțiuni proprii sau vânzări ale unor acțiuni proprii achiziționate anterior, iar capitalul social nu a suferit nicio modificare.

Nu s-au achiziționat și nu s-au vândut active imobilizate în anul 2023. Activele imobilizate nu au fost supuse reevaluării în cursul anului 2023, ultima astfel de reevaluare a fost efectuată și înregistrată la 31.12.2019.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

Pierdere: 243262 lei

Cifra de afaceri: 168064 lei

Venituri totale: 168838 lei

Cheltuieli totale: 412100 lei din care 1655 lei cu impozitul pe venitul microîntreprinderilor

Lichidități (disponibil în cont și în casierie): 22177 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

SC Albapam SA nu a desfășurat în cursul anului 2023 activități de producție sau de desfacere și comercializare. S-au desfășurat numai activități de închiriere, de subînchiriere și într-o proporție mai mică activități de prestare de servicii, toate desfășurându-se preponderent în județul Alba.

SC Albapam SA dispune de o bază materială compusă din clădiri, terenuri, utilaje, instalații, echipamente, mijloace de transport dar ca urmare a unei conservări defectuoase, a neefectuării unor lucrări de reparații capitale sau de întreținere toate acestea nu se prezintă în stare de funcționare. Cu excepția unor imobile date în chirie în care chiriașii au efectuat unele lucrări de reparații și de întreținere, cele în care nu s-au mai desfășurat activități nu au fost bine conservate. Imobilele părăsite prezintă frecvent acoperișuri căzute, țigle sparte sau lipsă, ferestre sparte și interior vandalizat, ziduri crăpate, împrejmuiri lipsă, deconectare de la utilități. Aceste spații sunt improprii desfășurării vreunei activități fără efectuarea unor reparații capitale.

Utilajele, instalațiile, echipamentele, mijloacele de transport au componente de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente lipsă sau dezmembrate, iar unele prezintă uzură morală și trebuie testate sub aspectul eficienței tehnico-economice.

Nu există niciun mijloc de transport în stare de funcționare sau complet . De altfel ele nu mai au nici acte sau chei de contact aferente (fosta conducerea nu le-a predat).

Reluarea activității de producție, de desfacere și de comercializare trebuie precedată de investiții în spații și dotări tehnice.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială - nu este cazul

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

În anul 2023 SC Albapam SA a desfășurat activități de închiriere, de subînchiriere și într-o proporție redusă activități de prestare de servicii, toate desfășurându-se preponderent în județul Alba.

Piața închirierilor nu și-a revenit foarte mult în anul 2023 după războiul din Ucraina, incertitudinile privind asigurarea necesarului energetic, prețul energiei și inflația i-au făcut pe potențialii investitori mai prudenți în deciziile lor în această perioadă de incertitudine și de criză. Clienții sunt mai cumpătați în deciziile lor privind achizițiile și astfel cererea generală este mai scăzută. Există o creștere a ofertei de spații pentru închiriat chiar și în zone cu vad comercial mai bun și care nu necesită lucrări de reparații capitale, cerințe pe care imobilele SC Albapam SA cu greu le îndeplinesc.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 membrii, persoane cu studii superioare în domeniul economic. Din cadrul Consiliului de Administrație o persoană îndeplinește funcția de Președinte și de Director general.

În cursul anului 2023 numărul mediu de angajați a fost de 1 persoane, iar la 31.12.2023 este un angajat cu timp parțial. Personalul angajat îndeplinește activități administrative, pentru că SC Albapam SA nu a mai desfășurat activități productive, de desfacere sau comerț. Nu există un sindicat la nivelul SC Albapam SA și nu există situații de conflict la nivelul colectivului.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

SC Albapam SA nu a desfășurat activități productive, de desfacere sau comerț în anul 2023, iar pentru activitatea de închiriere desfășurată nu a avut nevoie de autorizări din partea Agenției pentru Protecția Mediului Alba. Nu există litigii pe probleme de mediu în care SC Albapam SA să fie implicată.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

SC Albapam SA nu a desfășurat activități de cercetare-dezvoltare în anul 2023.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

SC Albapam SA are o datorie de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003 din care 297.311 lei reprezintă redevența și 1.550.752 lei penalitățile aferente. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014, dar nu a procedat la o executare efectivă a acestor sechestre. Societatea nu are disponibilități bănești cu care să poată acoperi aceste obligații, dar activele immobilizate ale SC Albapam SA, conform ultimei evaluări efectuate în anul 2019 ar putea asigura plata acestor obligații în cazul executării silită a lor.

După insuccesul din anul 2021, când proiectul de majorare al capitalului social propus de Consiliul de Administrație și supus aprobării Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nu a avut numărul de voturi minime necesare și a fost respins, ca o soluție de urgență s-a apelat, în continuare, la contractarea de împrumuturi pe termen scurt de la acționari cu un sold la 31.12.2023 de 625000 lei.

- lichiditatea curentă ($82741 \text{ lei active curente} / 2549760 \text{ lei datorii curente}$) este de 0,03 sub limita recomandată de 2

- lichiditatea imediată ($82741 \text{ lei} [82741 \text{ lei active curente} - 0 \text{ stocuri}] / 2549760 \text{ lei datorii curente}$) este de 0,03

- gradul de îndatorare ($0 \text{ lei capital împrumutat} / 17288363 \text{ lei capitaluri proprii}$) este de 0 pentru că societatea nu a contractat împrumuturi pe termen lung.

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este o pierdere netă de 243262 lei.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

În perioada următoare trebuie identificate resurse pentru stingerea datoriei de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului. Se vor urmări prevederile legale favorabile societății care permit achitarea datoriei principale de 297.311 lei și eventuala reducere sau chiar anulare a accesoriilor aferente de 1.550.752 lei. Pentru a nu se ajunge la o executare silită a activelor aflate sub sechestru se va urmări atragerea unor împrumuturi care să permită achitarea obligațiilor și ridicarea sechestrelor, dar acest demers este dificil cât timp creditele bancare sunt excluse din cauza situației financiare a societății și a situației juridice a bunurilor. O altă soluție ar putea fi majorarea capitalului social - demers care a mai fost încercat și în cursul anului 2021 dar nu s-a bucurat de sprijinul acționarilor pentru că nu a întrunit numărul minim de voturi necesare pentru aprobare.

Nu se poate vorbi de o reluare a activității productive, de desfacere și comercială a societății pentru că toate activitățile societății au fost oprite din anul 2017 iar spațiile și utilajele

au fost lăsate în paragină, vandalizate, descompletate, astfel că investițiile necesare repornirii sunt enorme dat fiind faptul că și clădirile sunt degradate.

În condițiile actuale, singura activitate care poate să fie desfășurată rămâne activitatea de închiriere și subînchiriere. Societatea dispune de imobile care nu sunt în prezent închiriate din cauza stării de degradate mai mult sau mai puțin avansată și pentru care trebuie identificați locatari care trebuie să-și asume efectuarea de lucrări de întreținere sau chiar de reparații capitale înainte de a le folosi.

La Alba-Iulia există clădirile vechii mori, unele în stadiu avansat de degradare. Utilajele sunt incomplete și nu mai pot fi folosite în starea actuală. De altfel, vechea conducere a renunțat și la puterea electrică instalată, la canalizări, gaz metan, cale ferată, transformatoare de curent, etc.

La clădirea vechii brutării de pe strada Ghe. Șincai nu mai există nimic în interior iar zidurile sunt în pericol de prăbușire. Nu există curent electric, fiind necesar un nou branșament cu costurile aferente.

La Sebeș, în vechea moară de pe strada Decebal nu mai există nimic decât ziduri aproape prăbușite.

La Aiud - veche conducere nu a achiziționat terenul de sub brutărie după ce l-a pierdut în instanță și acum trebuie să demolăm clădirile aflate pe el după ce a fost achiziționat de o firmă care ne cere acest lucru. Aici nu mai existau decât câteva obiecte de inventar și clădiri vandalizate.

La Aiud la moară nu mai există nimic decât clădirea degradată cu acoperișul cârpit.

La Blaj clădirea are acoperișul căzut și este nevoie de reparații urgente pentru a o putea salva.

La Ocna-Mureș totul este o ruină fără niciun utilaj.

La Teiuș - ruină fără utilaje.

La Baia de Arieș brutăria este cu tavanul căzut, fără niciun utilaj. Cea nouă este în roșu și se degradează, iar magazinul nu este branșat la curentul electric.

La Câmpeni - moara mai are câteva resturi din utilaje ce nu au fost furate. Clădirea se degradează.

La Abrud - brutăria este o ruină, iar terenul de sub ea a fost retrocedat unei persoane fizice.

La Zlatna brutăria este degradată iar utilajele care se mai află sunt incomplete și imposibil de refolosit

2. Activele corporale ale emitentului

SC Albapam SA deține imobile în municipii și orașe din județul Alba. Asupra majorității lor s-a instituit un sechestru pentru o datorie de 1.848.063 lei de către Agenția Domeniilor Statului. În aceste imobile s-au desfășurat activități de morărit, de panificație și de comercializare a produselor de panificație. Activitatea de producție, desfacere și comercializare a SC Albapam SA a fost întreruptă treptat după 1990 în aceste spații și doar o mică parte a lor mai este închiriată unor terți în prezent. După 1990 au fost inițiate unele procese juridice de către foști proprietari sau moștenitori ai lor pentru dreptul de proprietate asupra clădirilor și terenurilor iar sentințe rămase definitive au prevăzut restituirea integrală sau numai parțială către aceștia a clădirilor sau terenurilor. În urma sentințelor judecătorești s-au creat situații în care SC Albapam SA deține în proprietate clădirea, sau chiar numai o parte din ea, dar a pierdut dreptul de proprietate asupra terenului de sub clădire.

Toate clădirile necesită efectuarea în cel mai scurt timp a unor lucrări de reparații capitale, reparații de întreținere sau modernizări pentru că se află într-o stare avansată de degradare.

Utilajele, instalațiile, echipamentele, mijloacele de transport au componente de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente lipsă sau dezmembrate, iar unele prezintă uzură morală și trebuie testate sub aspectul eficienței tehnico-economice înaintea repunerii lor în funcțiune. Autovehiculele au fost lăsate de către vechea administrație în stare de nefuncționare, descuiate, cu componente lipsă, nu s-au predat cheile, cărțile de identitate și certificatele de înmatriculare aferente.

3. Piața valorilor mobiliare

Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționate pe sistemul alternativ de tranzacționare al Bursei de Valori București. Registrul acționarilor este păstrat la Depozitarul Central. În ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende. SC Albapam SA nu deține acțiuni proprii.

4. Conducerea emitentului

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de Administrație format din trei membrii dintre care unul este Președinte al Consiliului de Administrație și Director general. Consiliul de Administrație a fost numit în cursul anului 2020 iar membrii săi sunt la primul mandat de 4 ani în cadrul SC Albapam SA. Toți membrii au studii superioare în domeniul economic și o vechime mai mare de 10 ani.

Nu a existat niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii numiți.

Președintele Consiliului de Administrație care este și Director general deține în mod indirect și direct, un procent semnificativ din acțiuni și din drepturile de vot ale SC Albapam SA.

Din cadrul Consiliului de Administrație al SC Albapam SA mai face parte și Muntean Maria-Larisa care deține și funcția de Director economic la acționarul semnificativ SC Autotrans SA, precum și Raț Răzvan-Legian, acționar cu un număr mic acțiuni simple.

Împotriva membrilor Consiliului de Administrație revocați în urma Adunării Generale a Acționarilor din 21.05.2020 și pentru care nu s-a aprobat descărcarea de gestiune pentru exercițiul financiar 2019 au fost făcute sesizări privind neregulile constatate către organele abilitate ale statului, nesoluționate în vreun fel până în prezent.

5. Situația financiar-contabilă

Indicatori financiar	U/M	2021	2022	2023
Elemente de bilant				
1. Total active minus datorii	lei	17.877.284	17.531.626	17.288.363
Active imobilizate	lei	19.925.384	19.840.382	19.755.382
2. Numerar si alte disponibilitati lichide	lei	15.813	29.576	22.177
3. Datorii pe termen scurt	lei	2.112.002	2.393.393	2.549.740
4. Profitul reinvestit	lei	0	0	0
5. Capital si rezerve	lei	17.877.284	17.531.626	17.288.363
Contul de profit și pierderi	lei	-296.777	-345.659	-243.262
6. Venituri brute	lei	303.118	178.893	168.838
7. Cheltuieli totale, din care:	lei	599.895	524.552	412.100
-cheltuieli cu materia prima	lei	530	1.863	666
-cheltuieli cu personalul	lei	203.432	211.005	163.261
8. Alte provizioane	lei	0	0	0
9. Dividende datorate	lei	0	0	0
-dividende platite	lei	0	0	0

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Exercitiul financiar			
	2020	2021	2022	2023
A				
<i>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</i>	lei	lei	lei	lei
Incasari de la clienti	159.624	191077	258079	240034
Plati catre furnizori si angajati	348.695	417057	480721	410557
Dobanzi platite				
Impozit pe profit/venit platit	1.383	2993	1595	1876
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor				
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	-190.454	-228.973	-224237	-172399
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</i>				
Plati pentru achizitionarea de actiuni				
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale				
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	11.000	175887		
Dobanzi incasate				
Dividende incasate				
Trezoreria neta din activitatea de investitii	11.000	175.887	0	0
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</i>				
Incasari din emisiunea de actiuni				
Incasari din imprumuturi pe termen lung				
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	185.375	36625	560000	165000
Restitui de imprumuturi pe termen scurt			322000	
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar				
Dividende platite				
Trezoreria neta din activitati de finantare	185.375	36.625	238.000	165.000
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	5.921	-16.461	13.763	-7399
Trezorerie si echivalente la inceputul exercitiului financiar	26.353	32.274	15.813	29.576
Trezorerie si echivalente la sfarsitul exercitiului financiar	32.274	15.813	29.576	22.177

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Ec. ROTAR MARIUS

SC ALBAPAM SA

Alba-Iulia, Bld. 1 Decembrie 1918, nr. 5

Jud. Alba

J01/61/1991, RO 1761654

**Note explicative la situațiile financiare anuale
la 31.12.2023 ale SC ALBAPAM SA**

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Situația Activelor imobilizate la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta în LEI			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Terenuri	11369029			11369029
Constructii	8795136			8795136
Instalatii tehnice si masini	800417			800417
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5298			5298
Avansuri si imobilizari corporale in curs	20571			20571
Imobilizari financiare	0			0
TOTAL	20990451	0	0	20990451

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare în LEI (amortizari sau ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
Terenuri				0
Constructii	444700	84182		528882
Instalatii tehnice si masini	705138	817		705955
Alte instalatii, utilaje si mobilier	231	1		232
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0
Imobilizari financiare	0			0
TOTAL	1150069	85000	0	1235069

În cursul anului 2023 nu au avut loc tranzacții cu active imobilizate. Activele imobilizate nu au fost supuse reevaluării în cursul anului 2023, ultima astfel de reevaluare a fost efectuată și înregistrată la 31.12.2019.

Amortizarea calculată în cursul anului 2023 s-a făcut numai pentru o parte din clădirile și utilajele societății, restul fiind trecute de consiliul de administrație aflat în funcție până la 21.05.2020 “în conservare”. Metoda de amortizare folosită este metoda liniară. Din quantumul amortizării clădirilor în cursul anului 2023 suma de 77165 lei reprezintă surplus din reevaluare calculat pe măsura amortizării diferenței din reevaluare a clădirilor conform valorilor reevaluate la 31.12.2019.

Asupra majorității clădirilor, terenurilor și autovehiculelor societății este instituit un sechestru de către Agenția Domeniilor Statului pentru o redevență de 297.310,82 lei și penalități aferente de 1.550.752,12 lei. Ultimele înscrieri ale sechestrelor fiind făcute în cărțile funciare în anul 2014 conform Adresei nr. 79018 din 18.03.2014 emisă de Agenția Domeniilor Statului.

Toate clădirile și terenurile din proprietatea SC Albapam SA sunt situate în județul Alba.

În urma revendicării de către foștii proprietari a unor imobile și terenuri aflate după anul 1989 în proprietatea SC Albapam SA, prin decizii judecătorești rămase definitive, s-a ajuns în situația ca SC Albapam SA să dețină proprietatea integrală sau numai parțială a unor

clădiri în timp ce terenul aferent să le fie restituit celor care l-au revendicat în totalitate sau parțial. Această situație, alături de sechestrul instituit de Agenția Domeniilor Statului asupra imobilelor și a autovehiculelor, afectează posibilitatea SC Albapam SA de a dispune în mod liber de activele sale și limitează atât faptic cât și valoric o posibilă tranzacționare a lor către orice alt terț la un preț cât mai aproape de valoarea de piață a unui imobil similar fără alte sarcini.

Imobilele nu au beneficiat de mulți ani de lucrări de reparații generale sau de întreținere în cazul celor mai puțin afectate. După întreruperea activității de producție sau de comerț unele au fost pur și simplu părăsite, nu au fost protejate în vreun fel, au fost vandalizate iar în prezent există clădiri cu acoperișuri și chiar ziduri prăbușite sau fisurate, neîmprejmuite, cu geamuri sparte, improprii desfășurării oricărei activități dar pentru care se datorează impozit către administrațiile locale. Doar o parte din imobilele care au un vad comercial mai bun, nu au probleme majore de structură și au utilități sunt date în chirie, dar și la acestea se impun efectuarea de lucrări de reparații și întreținere într-un timp foarte scurt.

SC Albapam SA nu a mai desfășurat în ultimii ani activități productive de morărit și panificație iar utilajele afectate acestor activități nu au fost supuse unei conservări prin care să fie protejate pentru o eventuală reluare a activității. În momentul de față utilajele pentru morărit, cuptoarele, mijloacele de transport și toate celelalte mijloace fixe sau obiecte de inventar necesare desfășurării unei astfel de activități din spațiile aferente sunt în cea mai mare parte dezmembrate și descompletate cu părți de tablou electric smulse, cele cu componente electrice au rămas fără elementele din metale neferoase sau feroase, spațiile destinate cuptoarelor de panificație au fost deposedate de pavajul din fontă, cuptoarele cu vatră nu mai pot fi folosite deoarece le lipsesc elementele de metal sau cărămizile din zona de vatră ori sunt chiar distruse, iar în cazul unor cuptoare electrice, acestea au fost dezmembrate, nu mai au ușă sau componente electrice. Utilajele existente sunt în cea mai mare parte depășite moral sau, ca și spațiile aferente, sunt în stare insalubră.

Această situație în care se află mijloacele fixe a fost constatată de actualul Consiliu de Administrație al SC Albapam SA încă de la momentul preluării mandatului în 21.05.2020. În cursul anului 2023 nu s-a reușit o îmbunătățire a situației mijloacelor fixe, cauza fiind lipsa de resurse financiare. S-a reușit numai efectuarea unor lucrări de reparații pentru a limita daunele produse de infiltrarea apei. De asemenea, doar un număr redus de spații pentru care s-au încheiat contracte de închiriere au fost amenajate de locatari conform destinației, fără a se efectua lucrări de reparații generale.

NOTA 2 PROVIZIOANE

În cursul anului 2023 nu a avut loc nicio constituire sau modificare a cuantumului provizioanelor. La 31.12.2023 soldul provizioanelor este de zero.

NOTA 3 REPARTIZAREA REZULTATULUI

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este o pierdere contabilă netă de 243262 lei.

În anul 2023 SC Albapam SA a realizat venituri și cheltuieli numai din activitatea de exploatare. Veniturile din exploatare au fost de 168838 lei, cheltuielile din exploatare de 410445 lei iar impozitul pe venitul microîntreprinderilor de 1655 lei.

Propunerea noastră este ca pierderea contabilă netă a exercițiului financiar 2023 de 243262 lei să fie acoperită din profiturile nete ale exercițiilor financiare următoare.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare este o pierdere de 241607 lei calculată ca diferență între veniturile din exploatare de 168838 lei și cheltuielile din exploatare de 410445 lei. Pentru veniturile din exploatare societatea a calculat, declarat și plătit un impozit pe venitul microîntreprinderilor de 1% în sumă de 1655 lei, iar pierderea netă a exercițiului financiar 2023 este de 243262 deoarece nu s-a obținut niciun rezultat din activitatea financiară.

În cursul anului 2023 cifra de afaceri de 168064 lei a fost realizată din închirieri și din prestarea de servicii, activități desfășurate exclusiv în România. Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri a înregistrat o scădere de 3,83%.

Veniturile din exploatare de 168838 au fost obținute din închirieri 163452 lei, prestări de servicii 4612 lei și din penalități de întârziere de 774 lei.

În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea semnificativă o dețin cheltuielile cu personalul, cu consiliul de administrație și cu asigurările și protecția socială aferente în valoare totală de 163261 lei. În cursul anului 2023 numărul mediu de salariați a fost de 1. SC Albapam SA are un consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii. Pentru consiliul de administrație s-au calculat indemnizații de 52000 lei și asigurări de protecție socială de 1170 lei, iar pentru restul personalului s-au calculat și datorat salarii de 107177 lei și asigurări de protecție socială de 2914 lei.

Alte cheltuieli semnificative au fost cele cu impozitele și taxele datorate pentru clădiri, terenuri și autovehicule de 82025 lei, cu 8% mai mari față de anul 2022 deoarece majoritatea UAT-urilor au indexat impozitele în anul 2023 comparativ cu anul 2022.

S-au înregistrat cheltuieli semnificative cu amortizarea activelor care nu se află în conservare, în sumă de 85000 lei, valoare aproape identică cu cea înregistrată în anul 2022.

Cheltuielile cu impozitele pentru clădiri, terenuri și autovehicule și cele cu amortizarea au un impact semnificativ asupra rezultatului exercițiului deoarece ele nu sunt compensate în mod corespunzător cu venituri. Societatea dispune de o bază materială compusă din clădiri dar majoritatea lor nu sunt folosite pentru desfășurarea vreunei activități sau nu sunt închiriate unor terți fie pentru că nu se află într-o stare tehnică bună, ori nu sunt poziționate în zone comerciale atractive fie datorită situației juridice privind proprietatea.

S-au efectuat în cursul anului 2023 lucrări de reparații urgente și necesare pentru protejarea structurii de rezistență a clădirii de infiltrații de apă, de îndepărtare de a vegetației crescute pe acoperiș, de hidroizolație și de înlocuire a scurgerilor pluviale de 42000 lei, cheltuieli cu servicii prestate de terți: servicii de audit, de asistență juridică, alte servicii de 30138 lei, și într-o mai mică măsură cu chirii, utilități și penalități.

SC Albapam SA nu a înregistrat în cursul anului 2023 venituri sau cheltuieli financiare sau extraordinare.

NOTA 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

Situația creanțelor (în lei):

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3
Total, din care:	60564	60564	
Furnizori – debitori			
Clienți	55748	55748	
Personal			
Bugetul de stat	3310	3310	
Debitori diversi	1506	1506	
Decontari cu entitatile afiliate	0		

Soldul contului de clienți cuprinde sume de încasat de SC Albapam SA pentru închirierea de spații și terenuri. Aceste sume au fost încasate în cea mai mare parte în perioada ulterioară închiderii exercițiului financiar.

Situația datoriilor (în lei):

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	2549760	2549760		
Furnizori	15470	15470		
Furnizori de imobilizari				
Personal	42706	42706		
Bugetul de stat	1858320	1858320		
Bugetul asigurarilor sociale	3994	3994		
Creditori diversi	4270	4270		
Actionari	625000	625000		

Datoriile față de furnizori sunt datorii curente.

Sumele datorate personalului reprezintă salarii și indemnizații curente de 6674 lei și neridicate de 36032 lei.

Din totalul datoriilor față de Bugetul de stat, 1.848.063 lei sunt sume datorate Agenției Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003: o redevență de 297.311 lei și penalități de 1.550.752 lei. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestrul asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014. Până în prezent, Agenția Domeniilor Statului nu a efectuat niciun alt demers de executare silită efectivă a sumelor datorate împotriva SC Albapam SA. SC Albapam SA a deschis mai multe acțiuni în instanță prin care a contestat aceste sume considerând că ele sunt prescrise iar acțiunea de executare ca fiind perimată. Aceste datorii nu pot fi achitate la acest moment de către societate deoarece nu deține disponibilitățile bănești necesare, cu toate că patrimoniul imobiliar poate să acopere valoric datoria, dar acest lucru nu este posibil cât timp el se află sub sechestrul.

La Bugetul de stat, SC Albapam SA mai datorează la 31.12.2023 datorii fiscale și sociale pentru utilizarea forței de muncă de 4993 lei, impozit pe venitul microîntreprinderilor de 451 lei și TVA neexigibil de 8807 lei.

Pentru a onora obligațiile curente față de furnizorii de utilități, de servicii și pentru achitarea impozitelor și taxelor la bugetul de stat și bugetele locale, în condițiile în care nu este eligibilă pentru împrumuturi bancare din lipsă de garanții, SC Albapam SA a împrumutat de la acționari sumele necesare. Împrumuturile aflate în sold la 31.12.2023 în valoare de 625000 lei au fost acordate pe termen scurt.

SC Albapam SA și-a onorat până la termenul scadent obligațiile privind impozitele pe veniturile din salarii și pe venitul microîntreprinderilor, contribuțiile sociale și contribuția asiguratorie pentru muncă.

La 31.12.2023 SC Albapam SA nu deține efecte comerciale sau efecte comerciale scontate și neajunse la scadență.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Situațiile financiare sunt proprii SC Albapam SA cu sediul în Alba Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991 și nu unui grup. Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023. Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională - lei.

Nu s-au făcut abateri de la principiile și politicile contabile, de la metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile. Principiile respectate au fost: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul contabilității de angajamente, principiul intangibilității bilanțului de deschidere, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii, principiul necompensării între elementele de activ și de datorii sau între venituri și cheltuieli, principiul prevalenței economicului asupra juridicului adică contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză, principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție, principiul pragului de semnificație.

Tratamente contabile:

Evaluarea posturilor bilanțiere s-a făcut după cum urmează: la intrarea lor în patrimoniu la costul de achiziție sau de producție, la ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum, elementele au fost evaluate la valoarea lor de intrare sau la valoarea cu care au fost

înregistrate în contabilitate, la inventariere evaluarea s-a făcut la valoarea de inventar iar pentru prezentarea în bilanț s-a folosit valoarea contabilă pusă în acord cu rezultatele inventarierii.

Imobilizările corporale au fost înregistrate inițial la cost de achiziție. Clădirile și terenurile sunt înregistrate la valoarea justă stabilită în urma reevaluării din 31.12.2019. În cursul anului 2023 aceste active nu au mai fost supuse reevaluării. Activele imobilizate care nu se află în conservare au fost amortizate prin metoda liniară.

Stocurile au fost înregistrate la intrarea în patrimoniu la cost de achiziție iar la darea în consum la același cost.

Disponibilitățile bănești sunt deținute exclusiv în moneda națională leu și nu au avut loc tranzacții în valută pentru care să fie necesare calcularea unor diferențe de curs valutar. La sfârșitul exercițiului financiar 2023 nu au fost necesare reevaluări ale soldurilor disponibilităților bănești, toate fiind deținute în moneda națională: leul. Contabilitatea trezoreriei a asigurat evidența existenței și mișcării disponibilităților bănești ale SC Albapam SA prin conturile bancare și casierie.

Creanțele și datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

Creanțele SC Albapam SA sunt sume de încasat pe termen scurt conform contractelor de închiriere: chirii și utilități, debitori diverși, TVA de recuperat și TVA-ul neexigibil ca urmare a aplicării sistemului de TVA la încasare.

Datoriile sunt sume care trebuie achitate furnizorilor, personalului, creditorilor diverși, bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale, acționarilor ca urmare a creditării societății în vederea acoperirii necesarului de disponibilități bănești pentru plățile curente, garanțiilor constituite conform contractelor și sumele datorate Agenției Domeniului Statului. Datoriile sunt deja scadente sau au o scadență pe termen scurt.

SC Albapam SA are un capital social subscris și vărsat de 1007060 lei, împărțit în 10070600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. În cursul anului 2023 nu au avut loc emisiuni de acțiuni sau obligațiuni, ori alte modificări ale capitalului social.

Rezerva din reevaluare la 01.01.2023 a fost de 18877190 lei iar la 31.12.2023 de 18800025 lei, ca urmare a capitalizării sumei de 77165 lei în rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, capitalizare efectuată pe măsura amortizării activelor. În cursul anului 2023 nu au avut loc reevaluări ale activelor imobilizate pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezentarea fidelă a rezultatelor.

Angajamente financiare, garanții, active contingente neincluse în bilanț – nu există.

Societatea nu a acordat credite și nici avansuri de trezorerie conducerii societății.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

NOTA 7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANTARE

SC Albapam SA are un capital social subscris și vărsat de 1007060 lei, împărțit în 10070600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. Fiecare acțiune conferă un drept de vot. Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționabile prin sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Societatea are un contract de prestări servicii de registru cu Depozitarul Central.

În cursul anului 2023 nu au avut loc emisiuni de acțiuni sau obligațiuni, ori alte modificări ale capitalului social.

Rezerva din reevaluare la 01.01.2023 a fost de 18877190 lei iar la 31.12.2023 de 18800025 lei, ca urmare a capitalizării sumei de 77165 lei în rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare. Capitalizarea s-a efectuat pe măsura amortizării activelor. În cursul anului 2023 nu au avut loc reevaluări ale activelor imobilizate pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

Societatea nu deține acțiuni sau părți sociale în capitalul altor societăți ori acțiuni proprii, și nici nu a achiziționat sau tranzacționat în cursul anului 2023 acțiuni sau părți sociale ale altor societăți ori acțiuni proprii.

Societatea nu a preluat prin cesionare nicio creanță în cursul anului 2023 și nu deține astfel de creanțe.

Principalii acționari sunt: SC Autotrans SA cu sediul în Alba-Iulia, str. T. Vladimirescu, nr. 76A, CUI RO 1760861, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub numărul J 01/117/1991, și Puiu Cornelia care deține atât în mod direct cât și în mod indirect acțiuni, în calitate de asociat și administrator al SC Prestpam SRL din Alba-Iulia, str. Trandafirilor, nr. 1, CUI 14111912 înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub numărul J01/318/2001.

SC Albapam SA nu este eligibilă pentru împrumuturi bancare din cauza pierderilor înregistrate în exercițiile financiare precedente și în cel curent și pentru că nu poate oferi

garanții imobiliare - majoritatea imobilelor sale sunt puse sub sechestru pentru datoriile față de Agenția Domeniilor Statului. Pentru a-și onora la termen obligațiile aferente impozitelor și taxelor locale și pe cele datorate Bugetului de stat pentru utilizarea forței de muncă sau pentru plata TVA-ului și a impozitului pe venitul microîntreprinderilor ori a furnizorilor, s-au contractat în anii precedenți și în anul curent împrumuturi de la acționari.

Față de acționarul SC Autotrans SA, SC Albapam SA avea la 01.01.2023 o datorie de 460000 lei ca urmare a unor împrumuturi contractate în anii precedenți. În cursul anului 2023 a mai contractat și încasat de la același acționar împrumuturi în valoare de 165000 lei cu care s-au achitat datoriile curente ale societății, cu prioritate cele reprezentând obligațiile curente față de bugetele consiliilor locale. Soldul împrumuturilor de la acționarul SC Autotrans SA la 31.12.2023 este de 625000 lei.

NOTA 8 INFORMATII PRIVIN SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI ADMINISTRATIVE

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii dintre care unul este ales Președinte al Consiliului de Administrație și a fost numit și Director general - în conformitate cu prevederile Actului constitutiv - în persoana acționarului Rotar Marius. Președintele Consiliului de Administrație al SC Albapam SA este și administrator al acționarului SC Autotrans SA. Din Consiliul de Administrație mai face parte și Muntean Maria-Larisa care deține și funcția de Director economic al acționarului SC Autotrans SA și Raț Răzvan-Legian care deține acțiuni simple.

În cursul anului 2023 pentru Consiliul de Administrație s-au datorat indemnizații brute de 52000 lei și contribuții cu asigurările de protecție socială de 1170 lei. În cursul anului 2023 nu a avut loc nicio modificare a componenței Consiliului de Administrație.

Numărul mediu al persoanelor salariate în cursul anului 2023 a fost de 1.

La sfârșitul exercițiului financiar 2023 societatea are o persoană angajată cu timp parțial. Personalul angajat desfășoară activități administrative pentru că SC Albapam SA nu mai desfășoară activități productive sau de comerț.

Pentru activitatea de audit financiar extern SC Albapam SA a încheiat un contract de prestări servicii cu SC Auditcont Exal SRL cu sediul în mun. Deva, jud. Hunedoara, str. M. Eminescu, nr. 13, bl. C2/44, CUI RO 15769828, cod ORC J20/1185/2003, societate de audit înregistrată la CAFR cu autorizația numărul 806/2008 și la ASPAAS cu numărul FA806 - reprezentată de dl. Biriș Liviu-Ioan auditor financiar înregistrat la CAFR cu certificatul nr.

2119/2007 și la ASPAAS cu numărul AF2119. În baza acestui contract SC Albapam SA datorează auditorului pentru prestarea de servicii 6000 lei plus TVA.

SC Albapam SA nu a acordat împrumuturi, avansuri de trezorerie și nu și-a asumat garanții în numele și în folosul membrilor consiliului de administrație, salariaților sau auditorului financiar extern în cursul anului 2023 și nu există un sold al unor astfel de împrumuturi, avansuri de trezorerie sau garanții.

NOTA 9 ALTE INFORMATII

SC Albapam SA a fost înființată în anul 1990 în baza H. G. nr. 1353/27.12.1990 iar apoi privatizată în 15.12.1998 în urma vânzării pachetului de acțiuni deținute de FPS București.

Societatea are sediul în mun. Alba-Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991. Obiectul principal de activitate este conform codului CAEN 1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, iar activitatea preponderentă efectiv desfășurată este conform codului CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pe teritoriul județului Alba, deținând puncte de lucru în mai multe municipii și orașe din județ.

În cursul anului 2023 cifra de afaceri a fost realizată din închirieri și din prestarea de servicii. Societatea a încetat activitatea de producție din 2017 și de comerț din 2019.

SC Albapam SA aplică din punct de vedere fiscal impozitul pe venitul microîntreprinderilor, iar în cursul anului 2023 a calculat, înregistrat și virat la fiecare termen scadent pentru veniturile impozabile în cuantum de 168837 lei un impozit pe venit de 1655 lei. Impozitul pe venit este calculat ca 1% din totalul veniturilor impozabile de 168837 lei, adică 1689 lei la care se aplică reducerea de 2% de 34 lei în conformitate cu prevederile art. I, alin. (1), lit. a) din OUG 153/2020 și rezultă un impozit pe venit anual de 1655 lei. Pentru trimestrul al IV-lea impozitul pe venit datorat este de 451 lei cu scadența la 25.06.2024.

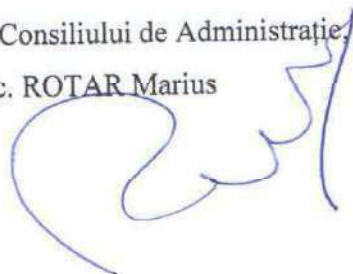
SC Albapam SA nu are încheiate contracte de credite bancare și nu există la 31.12.2023 în sold astfel de credite bancare sau dobânzi. S-au contractat împrumuturi de la acționari, pe termen scurt, cu un sold la 31.12.2023 de 625000 lei.

Imobilele SC Albapam SA, cu câteva excepții, precum și autovehiculele sunt supuse unui sechestru în baza unor titluri executorii emise de Autoritatea Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unor terenuri agricole, contract încheiat în 2003. În

titlul executoriu este menționată suma de 297.310,82 lei cu titlu de redevență și suma de 1.550.752,12 lei - penalități aferente redevenței.

Președintele Consiliului de Administrație

Ec. ROTAR Marius



ALBAPAM S.A.

R A P O R T

DE

AUDIT STATUTAR

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2023

AUDITCONT EXAL S.R.L.

Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consuLtanta
Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, CAFR certificat nr. 806
DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

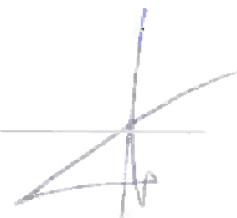
**privind auditarea situațiilor financiare anuale
ale societății comerciale**

ALBAPAM S.A.

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de
31 Decembrie 2023**

**Întocmit de auditor financiar
AUDITCONT EXAL SRL**

La data de : 21.03.2024



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către Acționarii
ALBAPAM S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **ALBAPAM S.A.** (Societatea), cu sediul social în ALBA IULIA, str. 1 DECEMBRIE 1918, nr. 5, jud. ALBA, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 1761654, cod ORC J01/61/1991, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2023**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2023** se identifică astfel :

– Activ net / Total Capitaluri proprii:	17.288.363 lei
– Pierdere netă a exercitiului financiar:	243.262 lei

Opinia auditorului

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **ALBAPAM S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2023** au fost întocmite de o manieră adecvată, ofera o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("**OMFP nr. 1802/2014**") și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2022** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie fără rezerve, în data de 15 martie 2023.
5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta 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 auditul nostru și pentru acest raport.

Baza pentru opinie

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). 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 cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

7. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

Aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
1. Pragul de semnificație	
<p>Procedurile noastre au inclus următoarele:</p> <p>Natura pragului de semnificație determinat</p> <p>Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A fost calculat pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înainte impozitari, Cifra de afaceri, Active brute. • Reprezintă un procent de 2% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului. • Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului între valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra

Denaturări corectate	de afaceri, și valoarea maximă de 2% din Activele brute. • Nu au fost evidențiate.
2. Clienți în litigiu	
Sume evidențiate	• Societatea NU evidențiază la data bilanțului clienți incerți.
Denaturări corectate	• Nu au fost evidențiate.
3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanta	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta	• Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta.
Constatare	• Nu sunt evidențiate astfel de aspecte.
4. Provizioane constituite	
Prezentare, în Nota nr. 2 anexă la situațiile financiare.	• În anul 2023, nu a avut loc nici o constituire sau modificare a cuantumului provizioanelor.
Constatări	• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.
Denaturări identificate	• Nu au fost identificate astfel de situații.
5. Determinarea existenței unei incertitudini	
Prezentare, în Raportul Consiliului de Administrație la 31 Decembrie 2023	• Societatea evidențiază obligații restante, rezultate dintr-un contract de concesiune teren agricol din anii 2002-2003, cu referire la redevențe restante și penalități calculate până în anul 2014.
Constatări	• Sunt efectuate acțiuni juridice pentru constatare prescriere sume solicitate și primare acțiune de executare silită. Acțiunile sunt în curs de soluționare.
Denaturări identificate	• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare. • Nu au fost identificate astfel de situații.

Privind principiul continuității activității

9. Certitudinea continuității activității este probată și nu există incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.



10. Prin analiza de impact care identifică evenimente ulterioare datei bilanțului respectiv de la data de **31 decembrie 2023**, se constată că nu există un grad de incertitudine asupra continuării activității societății.

Alte informații – Raportul administratorilor

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

12. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.

13. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

14. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2023**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

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



Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fidelă a situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
17. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
19. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.



- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimarilor 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 în ansamblu 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.
- Misiunea noastră de auditare a situațiilor financiare, cu privire la cerințele impuse de standardele internaționale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspecte pentru care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

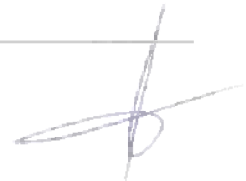
20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre altele aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21 Am fost numiți prin Hotărârea asociaților societății **ALBAPAM S.A.**

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.



AUDITCONT EXAL

Evaluări, eXpertize, Audit financiar, consultanță fiscală

ALBAPAM S.A.

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

Auditor financiar,

Biriș Liviu Ioan

*Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu certificatul nr. 2119/2007*

*Inregistrat în Registrul ASPAAS
cu nr. AF2119*



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan
Registrul Public Electronic: AF 2119

In numele

AUDITCONT EXAL SRL

*inregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu autorizația nr. 806/2007*

*inregistrată în Registrul ASPAAS
cu nr. FA806*



Sediul social: Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter, jud. Hunedoara

Data raportului de audit

ALBA IULIA, la 21 MARTIE 2024

Hotararea nr. 1 / 26.04.2024

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC Albapam SA cu sediul in Alba Iulia, Bdul 1 Decembrie 1918, nr.5, inmatriculata la Oficiul registrului Comertului sub nr. J01/61/1991, Cod Fiscal RO1761654, intrunita statutar si legal la prima convocare in data de 26.04.2024, ora 13.00, la sediul societatii din Alba Iulia, B-dul 1 Decembrie 1918, nr.5, actionarii prezenti reprezinta 32,826% din capitalul social, fiind astfel indeplinit cvorumul prevazut de lege pentru desfasurarea AGOA. Au fost primite de asemenea 2.426.438 voturi prin corespondenta, acestea reprezentand 24,094% din capitalul social. Sunt indeplinite astfel conditiile de validare legale si statutare cu majoritate de voturi.

Hotaraste:

- 1. Se aproba** Raportul Consiliului de Administratie pe anul 2023
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva: 2.426.438
Abtineri : 7044
- 2. Se aproba** Raportul auditorului financiar privind gestiunea societății pe anul 2023
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva: 2.426.438
Abtineri : 7044
- 3. Se aproba** Situatiile financiare si Contul de profit si pierderi pe anul 2023
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva: 2.426.438
Abtineri : 7044
- 4. Se aproba** Descarcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar 2023
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva: 2.426.438
Abtineri : 7044
- 5. Se aproba** Revocarea membrilor actualului consiliu de administratie
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva:0
Abtineri : 2.433.482

6. **Se aproba** alegerea in functia de membrii ai Consiliul de administratie al societatii cu un mandat de 4 ani urmatorii: Rotar Marius, dna. Muntean Maria Larisa si dna. Ratiu Adela
7. **Se aproba** remuneratia membrilor Consiliului de Administratie in cuantum de 2500 lei / luna
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva:0
Abtineri : 2.433.482
8. **Se aproba** imputernicirea dlui. Rotar Marius, in numele actionarilor sa semneze actul constitutiv actualizat si sa faca toate demersurile in vederea inregistrarii actelor la ONRC Alba si de raportare la ASF si BVB
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva:0
Abtineri : 2.433.482
9. **Se aproba** ca data de inregistrare, ziua de 15 mai 2024 in conformitate cu art.87 al.1 din Legea nr.24/2017 si a datei de 14 mai 2024 ca Data ex-data conform art 2 al.1 din Regulamentul ASF nr.5/2018
Voturi valabil exprimate : 5.732.258 (56.92% din capitalul social)
Numarul total de voturi valabil exprimate: 5.732.258
Voturi Pentru: 3.298.776, adica 57,547% (din totalul voturilor valabil exprimate)
Voturi Impotriva:0
Abtineri : 2.433.482

