

ALCOM S.A.

Str. Proclamația de la Timișoara nr.7, Timișoara
Registrul Comerțului: J35/56/1991
CUI: RO1801848
Capital social: 310.340 RON
Cont: RO67 BTRL RON CRT03 5347 1301, Banca Transilvania
Tel: +0734 557 730
Email: office@alcomtimisoara.ro



NR. 245 /26.04.2024

RAPORTUL ANUAL al societatii ALCOM SA

la 31.12.2023

**elaborat in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere
Financiara si a Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de
piata**

-26 Aprilie 2024-

Cuprins

I. INFORMATII GENERALE	3
II. SCURTA PREZENTARE A SOCIETATII.....	4
III. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SI REMUNERATIA CONDUCERII IN ANUL 2023 ...	5
IV. DECLARATIA DE CONFORMITATE CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA PENTRU AERO – PIATA DE ACTIUNI A BVB LA 31.12.2023	7
V. SITUAȚII FINANCIARE LA DATA ȘI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023 ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ.....	12
DECLARATII.....	13
DECLARATIA CONDUCERII.....	13
DECLARATIA NEFINANCIARA.....	13

I. INFORMATII GENERALE

Denumire Raport: Raport anual conform Regulamentului ASF Nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si a Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Pentru exercitiul financiar: 2023

Data raportului: 26.04.2024

Denumirea entitatii emitente: ALCOM SA

Sediul social: Str. Proclamatia de la Timisoara nr. 7, Timisoara

Numarul de telefon: 0734.557.730

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: J35/56/1991

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - Sistemul Multilateral de Tranzactionare (SMT), piata de actiuni

Capitalul subscris si varsat: 310.340 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:

Actiunile emise de Societatea Alcom S.A. sunt ordinare, nominative, indivizibile, integral platite si dematerializate a caror valoare nominala este 2,5 lei. Nu exista restrictii la transferul de valori mobiliare, nu exista restrictii la drepturile de vot, nu exista detinatori de valori mobiliare cu drepturi speciale de control. Adunarea Generala a Actionarilor Alcom S.A. nu a adoptat, pana la data prezentei, hotarari de achizitionare a propriilor actiuni, prin urmare societatea nu detine actiuni proprii.

II. SCURTA PREZENTARE A SOCIETATII

ALCOM SA este o societate înființată în luna septembrie a anului 1948 sub denumirea de „*Societatea Comercială de Stat Bega*” în scopul desfășurării de activități în domeniul comerțului cu amănuntul și al închirierii spațiilor comerciale proprii. Aceasta a fost supusă, anterior anului 1990 mai multor reorganizări și/sau fuziuni, iar începând cu anul 1991 a fost înregistrată ca societate pe acțiuni prin reorganizarea „*I.C.S.M.A.*”, în baza prevederilor Legii nr. 15/1990, prin decizia Prefecturii Județului Timiș nr. 492/12.11.1990. Înființarea societății în baza deciziei organului administrației locale s-a realizat prin reorganizarea activității întreprinderii comerciale de stat „*Mărfuri Alimentare Timișoara*” și prin preluarea activului și pasivului acesteia, cu personalul aferent. Astfel, a luat ființa societatea pe acțiuni Alcom S.A. cu un capital de 89.811.000 lei, împărțit în 89.811 acțiuni cu valoare nominală de 1.000 lei, având acționar unic, Statul Român.

În anul 1995, în baza Normelor specifice de privatizare din turism și comerț emise de Fondul Proprietății de Stat a fost efectuat studiul de fezabilitate al divizării Alcom S.A. pe structura locațiilor / închirierilor a 90 de unități din rețea. Divizarea Alcom S.A. a fost supusă aprobării Adunării Generale a Acționarilor și supusă demersurilor de realizare conform metodologiei legale. Ca urmare a divizării, capitalul social al societății s-a redus la 2.904.825.000 lei și a fost împărțit în 116.193 acțiuni. De-a lungul timpului au mai avut loc majorări ale capitalului social în anii 1998 și 2002, respectiv denominarea din 2005, astfel încât, în urma acestor operațiuni capitalul social a ajuns la valoarea pe care o are în prezent și anume 310.340 lei împărțit în 124.136 de acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Începând cu anul 2010 s-au desfășurat operațiuni de reabilitare a activelor din patrimoniul societății și de digitalizare a activității societății finanțate din fonduri proprii și prin accesare de fonduri europene. Astfel, a fost reabilitat imobilul în care își are sediul social Alcom S.A., construcție clasificată drept monument istoric de grad A. De atunci și până în prezent, societatea desfășoară doar activități de închiriere și administrare a spațiilor comerciale proprii.

Începând cu anul 1997, acțiunile societății au fost în permanență tranzacționate pe o piață organizată de tranzacționare, societatea fiind inițial listată pe piața RASDAQ. Ulterior, prin decizia nr. 532 din 25.03.2015, Autoritatea de Supraveghere Financiară a hotărât admiterea la tranzacționare a acțiunilor ALCOM S.A. pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT) -piața AeRo, administrat de Bursa de Valori București.

Acțiunile emise de Societatea Alcom S.A. sunt ordinare, nominative, indivizibile, integral plătite și dematerializate. Valoarea de piață a acțiunilor se stabilește în funcție de cererea și oferta existente pe piață la momentul efectuării tranzacțiilor. Nu există restricții la transferul de valori mobiliare, nu există restricții la drepturile de vot, nu există detinatori de valori mobiliare cu drepturi speciale de control.

III. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SI REMUNERATIA CONDUCERII IN ANUL 2023

Activitatea Consiliului

Societatea este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care a delegat atribuții de conducere unui Director General.

Pe tot parcursul anului 2023 au avut loc 15 sedinte ale Consiliului de Administratie majoritatea tinute prin mijloace de comunicare la distanta. Consiliul de administratie a emis un numar de cca. 36 de hotarari, in majoritatea lor de natura operationala constand in aprobarea de contracte de locatiune. Consiliul de Administratie nu a infiintat comitete consultative, activitatile specifice de natura evaluarii conducerii executive, controlului si auditului intern fiind analizate direct la nivelul consiliului de administratie.

In luna decembrie 2022, in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administratie al Alcom SA pentru o perioada de 4 ani, pana in data de 14.01.2027. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie. In cursul anului 2023 nu au existat modificari in structura de conducere a societatii, astfel dupa cum este reprezentat grafic in tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administratie	Anul 2023	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	<i>administrator neexecutiv si presedinte CA</i>	
Perescu Lucian Eugen	<i>administrator neexecutiv</i>	
Georgescu Petre Madalin	<i>administrator executiv - DG</i>	
Conducerea Executiva		
Georgescu Petre Madalin	<i>director general (DG)</i>	

Remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor in anul 2023

Regulile care au stat la baza remunerarii administratorilor in anul 2023, sunt incluse in contractul de mandat incheiat cu administratorii societatii fiind stabilite pentru toata durata mandatului. Adunarea Generala a Actionarilor Alcom SA a stabilit remuneratia bruta lunara fixa pentru functia de administrator la valoarea de 3.077 Lei ceea ce corespunde unei sume de 36.924 Lei brut/an si remuneratia bruta lunara fixa pentru functia de Presedinte al Consiliului de Administratie la valoarea de 4.273 Lei ceea ce corespunde unei sume de 51.276 Lei brut/an, respectiv pentru anul 2023 cheltuielile cu remuneratia tuturor membrilor Consiliului de Administratie a fost 127.939 Lei brut.

Conducerea executiva a Societatii a fost asigurata in cursul anului 2023 de dl. Georgescu Petre-Madalin.

In luna aprilie 2022, Consiliul de Administratie al Alcom S.A. a hotarat prelungirea mandatului directorului general al Alcom SA pentru o perioada de 4 ani, pana in data de 07.04.2026.

Sumele achitate respectiv datorate pentru pozitia de Director General pentru prestatia din anul 2023, sunt prezentate mai jos:

Director General	Indemnizatie lunara bruta (Lei)	Componenta variabila bruta (Lei)	Indemnizatii totale brute an 2023 (lei)
GEORGESCU PETRE-MADALIN	18.803	32.051*	257.687

**Plata componentei variabile se face dupa indeplinirea cumulativa a urmatoarelor conditii:*

(i) aprobarea de catre Consiliul de Administratie a gradului de indeplinire a indicatorilor stabiliti

(ii) obtinerea unui grad de indeplinire de minimum 70% (inclusiv) si

(iii) aprobarea de catre Adunarea Generala a situatiilor financiare anuale si a descarcarii de gestiune a administratorilor societati, pe baza raportului administratorilor si a raportului auditorului financiar statutar, pentru exercitiul financiar incheiat in termen de 5 zile lucratoare de la data aprobarii AGA a situatiilor financiare..

IV. DECLARATIA DE CONFORMITATE CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA PENTRU AeRO – PIATA DE ACTIUNI A BVB la 31.12.2023

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
---	----------	----------------------------------	------------

Sectiunea A - Responsabilitati ale Consiliului de Administratie			
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	√		Structura și principiile de guvernanta corporativă ale Societății, precum și competențele și responsabilitățile organelor sale au fost redefinite prin Actul Constitutiv, aprobat prin Hot. AGA din 29.01.2020, data la care si Regulamentul intern de funcționare al Consiliului de Administratie a fost actualizat corespunzator prin Hotarare a consiliului de administratie.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	√		Fiecare membru al consiliului a raportat auditorului statutar angajamentele detinute la finalul anului, informatia fiind preluata in "Raportul membrilor Consiliului de Administratie la 31.12.2023"
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	√		Fiecare membru al consiliului a raportat auditorului statutar angajamentele detinute la finalul anului, informatia fiind preluata in "Raportul membrilor Consiliului de Administratie la 31.12.2023"
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	√		Raportul anual aferent anului 2023 contine informatiile solicitate in sectiunea 3. "Activitatea consiliului de administratie si remuneratia conducerii"

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:	N/A		La 31 decembrie 2023, Societatea nu inregistreaza angajamente de colaborare cu consultanti autorizati, datorita gradului ridicat de concentrare a actionariatului si implicit a potentialului redus de freefloat.
A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;			<i>Nu este cazul</i>
A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data/ luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;			<i>Nu este cazul</i>
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;			<i>Nu este cazul</i>
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii			<i>Nu este cazul</i>
Sectiunea B - Sistemul de Control Intern			
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			<i>Nu este cazul</i> Societatea nu are filiale.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (dep. de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		√	In anul 2023, Societatea nu a organizat intern sau contractat extern servicii de audit intern.

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
---	----------	----------------------------------	------------

Sectiunea C -Recompense echitabile si motivare

C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	√		Raportul anual aferent anului 2023 contine informatiile solicitate in sectiunea 3. "Activitatea consiliului de administratie si remuneratia conducerii"
---	---	--	---

Sectiunea D -Construind valoare prin relatia cu investitorii

D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		√	Societatea mentine o pagina de internet care contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii care este inasa exclusiv in limba romana, nu si in limba engleza.
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	√		http://alcomtimisoara.ro/guvernanta-corporativa/documente-societate/
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	√		http://alcomtimisoara.ro/guvernanta-corporativa/consiliul-de-administratie/
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	√		http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/rapoarte-curente/
			http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/rapoarte-trimestriale/
			http://alcomtimisoara.ro/rapoarte-semestriale/
			http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/rapoarte-anuale/
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	√		http://alcomtimisoara.ro (sectiunea Relatii Investitori)
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	√		http://alcomtimisoara.ro (sectiunea Relatii Investitori)

Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Governanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		N/A	Nu este cazul
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane	√		http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/contact-relatii-cu-investitorii/
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	√		http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/documente-societate_trashed/politica-de-dividend-a-alcom-sa/
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (as-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		√	In anul 2023, Societatea nu a adoptat o politica cu privire la prognoze. Societatea nu isi propune sa furnizeze prognoze.
D.4. Societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	√		http://alcomtimisoara.ro (sectiunea Relatii Investitori)
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		√	Rapoartele financiare din anul 2023 includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza nivelul vanzarilor si profitului, insa doar in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		√	Societatea nu organizeaza intalniri anuale si conferinte telefonice cu analistii si investitorii datorita potentialului redus de freefloat si a dimensiunii reduse a totalului activelor si pasivelor.

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
---	----------	----------------------------------	------------

Sectiunea E -Prevederi pentru Consultantii Autorizati			
E.1. Consultantii Autorizati vor avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu emitentul pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va contine cel putin urmatoarele:			<i>Nu este cazul</i>
E.1.1. Persoana de legatura cu emitentul;			<i>Nu este cazul</i>
E.1.2. Frecventa intalnirilor cu emitentul, conform prevederilor de la punctul A.5.2;			<i>Nu este cazul</i>
E.1.3. Responsabilitatile asumate de catre Consultantul Autorizat cu privire la sprijinirea emitentului pentru a respecta obligatiile de raportare (instructaj, colaborare la redactarea raportarilor regulamentare, sprijin in vederea implementarii functiei Relatii cu Investitorii, consultanta privind sectiunea Relatii cu Investitorii din cadrul paginii de internet a emitentului, asistenta in scopul respectarii prezentelor Principii etc.);		N/A	<i>Nu este cazul</i>
E.1.4. Asistenta acordata emitentului in legatura cu finantarea prin piata de capital.			<i>Nu este cazul</i>
E.2. Consultantul Autorizat are obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu emitentul si/sau decizia fundamentata de a incheia aceasta cooperare.			<i>Nu este cazul</i>

V. SITUAȚII FINANCIARE LA DATA ȘI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023 ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

- **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
- **BILANT; CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**
- **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**
- **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**
- **PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI LA 31.12.2023**

Situațiile financiare, la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, au fost aprobate prin Hotărârea Adunării Generale nr. 2 din 25.04.2024 acestea fiind prezentate în anexa, în formă și în totalitatea documentelor transmise AGA.

Timisoara, 26 aprilie 2024

Consiliul de Administratie,

Prin reprezentant,

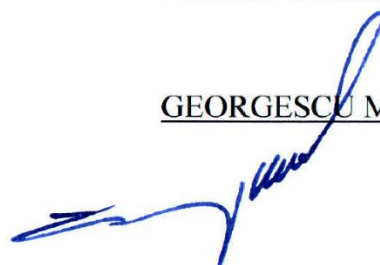
TURC Silviu

Presedinte,



Director General,

GEORGESCU Madalin



Declaratii

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare intocmite conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind pozitia financiara a ALCOM SA, performanta financiara si fluxurile de numerar pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023, in conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile si ca Raportul administratorilor ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind dezvoltarea si performanta afacerii si pozitia Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini asociate dezvoltarii asteptate a Societatii.

Declaratia nefinanciara


Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca raportul administratorilor intocmit potrivit Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (modificat prin OMFP nr. 1938/2016) ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind aspectele legate de mediu, impactul actual si previzibil al operatiunilor entitatii asupra mediului, sanatatii si sigurantei, utilizarii de energie regenerabila si neregenerabila, emisiile de gaze cu efect de sera, utilizarea apei si poluarea aerului. Luand in considerare numarul redus de angajati ai societatii politici precum egalitatea de gen, dialogul social si respectarea drepturilor omului nu isi au aplicabilitatea. Managementul se afla in dialog permanent cu toti angajatii si asigura conditiile de munca corespunzatoare postului pe care acestia il detin. Activitatea societatii nu prezinta consecinte asupra schimbarii climatice. Managementului executiv al societatii i-au fost alocati o serie de indicatori nefinanciari care tin de managementul riscurilor si asigurarea conformitatii cu legea inclusiv in ceea ce priveste siguranta si securitatea chiriasilor/clientilor si angajatilor si dialogul cu comunitatile locale.

Timisoara, 26 aprilie 2024

TURC Silviu

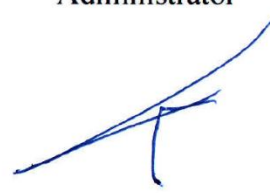
Administrator

Presedinte Consiliu de Adminsitratie



PERESCU Lucian

Administrator



GEORGESCU Madalin

Administrator si Director General



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,
Alcom S.A.

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Alcom S.A. ("Societatea")**, cu sediul social in Timisoara, Strada Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, identificata prin codul unic de înregistrare fiscala RO1801848, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 28.728.906 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar – profit: 795.980 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („OMFP 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.
6. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.
Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.
In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare.
- b) Raportul Administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile

financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

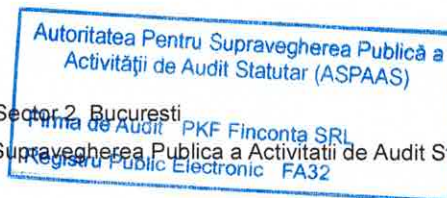
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele: PKF Finconta SRL

Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, Bucuresti

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA32



Nume partener audit: Florentina Susnea

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF433



Bucuresti, 22 martie 2024

51002_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **310.340**

Entitatea **ALCOM SA**

Adresa

Județ **Timis** Sector Localitate **TIMISOARA**

Strada **PROCLAMATIA DE LA TIMISOARA** Nr. **7** Bloc Scara Ap. Telefon **0721154215**

Număr din registrul comerțului **135/56/1991** Cod unic de inregistrare **1 8 0 1 8 4 8**

Forma de proprietate **34--Societati pe actiuni** (Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442))

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) **4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzări predominanță de produse alimentare, băuturi și tutun**

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate**

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

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

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

2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European


Situațiile financiare anuale încheiate la **31.12.2023** de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		28.728.906
Capital subscris		310.340
Profit/ pierdere		795.980

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele **GEORGESCU PETRE MADALIN**

Semnătura 


INTOCMIT,

Numele și prenumele **ARCAD EXPERT CONSULTING SRL**

Calitatea **22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR**

Nr.de inregistrare in organismul profesional **A009341/2015**

CIF/ CUI membru CECCAR **25407973**

Semnătura 

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit **PKF FINCONTA SRL**

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS **32/2001** CIF/ CUI **6383983**

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023		
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	355
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	355
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	249.319
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	42.059
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	23.170
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	19.409.238
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	8.200
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	19.731.986
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.045
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.045
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.735.386
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	195	195
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	195	195
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	169.311	127.360
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	20.725	3.039
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	190.036	130.399
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		1.935.600
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		1.935.600
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.289.236	2.172.658
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	16.535	18.074
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	255	122
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	31.235	63
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.202	18.603
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	235.689	279.747
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	276.126	298.413
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.026.924	1.887.100
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	21.762.565	28.980.894
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	180.569	196.419
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	180.569	196.419
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	69.218	52.848
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	69.218	52.848
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	8.162	5.441
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.721	2.720
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	5.441	2.721
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		2.499
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		2.499
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	8.162	7.940
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	310.340	310.340

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	310.340	310.340
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	16.825.720	23.939.000
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	62.068	62.068
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	62.068	62.068
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	3.500.348	3.621.518
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	808.861	795.980
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	21.507.337	28.728.906
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	21.507.337	28.728.906

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnătura




Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009341/2015

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.759.246	2.755.329
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.759.246	2.755.329
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.759.246	2.755.329
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
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 imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
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	0	2.721
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	437.312	364.954
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.196.558	3.123.004
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.039	2.965
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	15.927	12.522
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	354.657	316.678
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	302.324	258.987
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	3.140	4.319
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	282.538	334.761
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	267.534	317.644
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	15.004	17.117

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	794.333	833.649
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	794.333	833.649
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	62.352	-3.949
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	62.352	62.049
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	65.998
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	838.327	942.715
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	579.371	588.327
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	25.321	25.357
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	25.321	25.357
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
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)	232.638	328.629
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	997	402
— 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	33.771	-16.370
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	69.218	52.848
- Venituri (ct.7812)	53	41	35.447	69.218
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.387.944	2.422.971
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	808.614	700.033
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	34.864	173.162
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	34.864	173.162
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	41
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	23	119
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	23	160
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	34.841	173.002
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.231.422	3.296.166
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	2.387.967	2.423.131
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	843.455	873.035
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	47.824
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	34.594	29.231
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	808.861	795.980
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnătura



A circular stamp with the text "SOCIETATEA COMERCIALA ALCOM SA TIMISOARA" is overlaid with a blue ink signature.

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



A circular stamp with the text "SOCIETATEA COMERCIALA EXPERT CONSULTING SRL TIMISOARA" is overlaid with a blue ink signature.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009341/2015

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		795.980
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile 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 creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributiile 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	4		4
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	4		4
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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		19.800
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	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.045	3.045
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.045	3.045
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.045	3.045
- 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	169.311	189.536
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	20.725	3.039
- 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	20.725	3.039
- 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	16.790	18.196
- 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	16.790	18.196
- 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		1.935.600
- 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	1.873	3.872
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.873	3.872
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.097.133	93.471
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.097.133	93.471
- 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		9.121
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		9.121
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	456.694	497.330
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile 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	283.008	318.692
- 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	40.437	18.665
- 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		
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	94.528	119.467
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	22.973	27.573
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	71.555	91.894
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	38.721	40.506		
-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	38.721	37.750		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		2.756		
- 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	310.340	310.340		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	310.340	310.340		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.300	1.300		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	359.500	382.811		
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	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	310.340	X	310.340	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	223.225	71,93	223.225	71,93
- deținut de persoane fizice	170	151	87.115	28,07	87.115	28,07
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	1.146.173	1.300.000		

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009341/2015

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

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

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

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, 1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

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.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	11.521	354		X	11.875
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	11.521	354		X	11.875
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	307.224	112.268	132.207		287.285
3.Instalatii tehnice si masini	10	80.769	27.758			108.527
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	97.756				97.756
5.Investitii imobiliare	12	20.861.948	8.095.988	2.226.956		26.730.980
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.200	438.235	438.235		8.200
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	21.355.897	8.674.249	2.797.398		27.232.748
III.Imobilizari financiare	19	3.045			X	3.045
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.370.463	8.674.603	2.797.398		27.247.668

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de constituire	21				
2.Cheptuiei de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	11.166	348		11.514
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.166	348		11.514
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	57.905	29.871	87.776	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	38.710	22.561		61.271
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	74.586	6.625		81.211
5.Investitii imobiliare	31	1.452.710	774.246	2.226.956	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.623.911	833.303	2.314.732	142.482
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.635.077	833.651	2.314.732	153.996

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009341/2015

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

ALCOM SA

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INDIVIDUALE**

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
1802/2014 cu modificarile ulterioare
La data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2023**

CUPRINS:**Pagina**

Situatia capitalurilor proprii	3-4
Situatia fluxului de numerar	5
Note la situatiile financiare	6 – 34

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2021	310.340	-	17.438.028	62.068	-	-	3.335.117	717.970	-	-	21.863.523
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	612.309	-	-	-	612.309
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	(612.309)	-	-	-	717.970	(717.970)	-	-	(612.309)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	(18.874)	-	-	-	(18.874)
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(1.146.173)	-	-	-	(1.146.173)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	808.861	-	-	808.861
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2022	310.340	-	16.825.719	62.068	-	-	3.500.348	808.861	-	-	21.507.337

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2022	310.340	-	16.825.719	62.068	-	-	3.500.348	808.861	-	-	21.507.337
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare			-		-	-	612.309	-	-	-	612.309
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat			(612.309)		-	-	808.861	(808.861)	-	-	(612.309)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	(44.431)	-	-	-	(44.431)
Reevaluare imobilizari	-	-	7.725.590	-	-	-	44.431	-	-	-	7.770.021
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(1.300.000)	-	-	-	(1.300.000)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	795.980	-	-	795.980
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2023	310.340	-	23.939.000	62.068	-	-	3.621.518	795.980	-	-	28.728.906

Surplusul rezervelor din reevaluare a fost determinat de cresterea fata de valoarea contabila neta, rezultata din reevaluarea imobilizarilor corporale.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2022	2023
Incasari de la clienti	3.641.098	3.627.495
Incasari debitori diversi/executor	0	0
Incasari bugetul asigurarilor sociale de sanatate	0	0
Plati catre furnizori	(758.491)	(708.151)
Plati catre angajati	(357.557)	(396.871)
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe micro platit	(34.097)	(35.246)
Taxe si impozite	(585.461)	(647.002)
Impozite locale (impozit pe teren si cladire)	(272.019)	(350.325)
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1.633.473	1.489.900
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie	0	0
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(512.438)	(465.993)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi incasate	34.864	173.162
Dividende incasate	5.376	0
Trezoreria neta din activitatea de investitii	-472.198	-292.831
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare	0	0
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Plati pentru rascumparare de actiuni	0	0
Restituiri de imprumuturi pe termen lung	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Restituiri de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	0	0
Dobanzi platite	0	0
Comisioane bancare aferente imprumuturilor	0	0
Dividende platite	(1.119.786)	(1.254.010)
Trezoreria neta din activitatea de finantare	-1.119.786	-1.254.010
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	41.489	-56.941
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2.057.516	2.099.005
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2.099.005	2.042.064

Administrator,

Numele si prenumele

GEORGESCU PETRE MĂDĂLIM

Semnatura

Stampila unitatii

Notă de înregistrare în organismul prof. integranta din situatiile financiare.

Intocmit,

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul prof.-
A009341/2015

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	11.521	354		11.875	11.166	348	0	11.514	355	361
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	11.521	354	0	11.875	11.166	348	0	11.514	355	361
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren									0	
Constructii	307.224	112.268	132.207	287.285	57.905	29.871	87.776	0	249.319	287.285
Echipamente tehnologice si masini	80.769	27.758	0	108.527	38.710	22.561	0	61.271	42.059	47.256
Alte imobilizari corporale	97.756	0	0	97.756	74.586	6.625	0	81.211	23.170	16.545
Investitii imobiliare	20.861.948	8.095.988	2.226.956	26.730.980	1.452.710	774.246	2.226.956	0	19.409.238	26.730.980
Imobilizari corporale in curs	8.200	438.235	438.235	8.200	0	0	0	0	8.200	8.200
Total imobilizari corporale	21.355.897	8.674.249	2.797.398	27.232.748	1.623.911	833.303	2.314.732	142.482	19.731.986	27.090.266
c) Imobilizari financiare	3.045	0	0	3.045	0	0	0	0	3.045	3.045
Total	21.370.463	8.674.603	2.797.398	27.247.668	1.635.077	833.651	2.314.732	153.996	19.735.386	27.093.672

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a grupei de imobilizari necorporale este de 361 lei (31 decembrie 2022: 355 lei), reprezentand licente software amortizabile liniar pe o perioada egala cu durata contractului de utilizare.

1.2. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare, care reprezinta proprietati detinute pentru a obtine chirii, sunt evaluate initial la cost, inclusiv costurile de tranzactionare. In urma recunoasterii initiale, investitiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justa.

Toate investitiile imobiliare ale Societatii detinute pentru a obtine chirii sunt inregistrate ca investiti imobiliare si sunt evaluate utilizand modelul valorii juste, acestea fiind reevaluate cu o regularitate de 3 ani.

Atunci cand destinatia unei proprietati se schimba, astfel incat este reclasificata in imobilizari corporale, valoarea sa justa de la data reclasificarii devine costul imobilizarii pentru inregistrare ulterioara.

Societatea a procedat la reevaluarea activelor imobiliare pe care le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023, astfel incat acestea sa fie prezentate in contabilitate la valoarea justa, luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata si cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluari in situatiile financiare intocmite pentru acest exercitiu. Reevaluarea a fost efectuata in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR, de catre un evaluator autorizat ANEVAR, Bojin Dionisie, cu numar legitimatie 10828.

Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale astfel reevaluate a inceput sa se inregistreze in contabilitate incepand cu data de 1 ianuarie 2024.

Conform pct. 109 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014 , surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. O parte din castig poate fi realizat pe masura ce activul este folosit de entitate. In acest caz, valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Astfel cum prevede pct. 112, nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care reprezinta un castig efectiv realizat. Cu exceptia cazurilor prevazute la pct. 109 – 112 din reglementari, rezerva din reevaluare nu poate fi redusa.

In conformitate cu prevederile pct. 418 alin. (4), rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribuibil. Diminuarea rezervelor din reevaluare se poate efectua numai cu respectarea prevederilor subsectiunii 3.4.1 "Reevaluarea imobilizarilor corporale" din reglementari.

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar sunt prezentate astfel:

	31.12.2022	31.12.2023
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	17.438.028	16.825.719
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar	0	7.725.590
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	612.309	612.309
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	16.825.719	23.939.000

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2023 au fost inregistrate in contabilitate astfel:

	Valoare neta la 31.12.2023 inainte de reevaluare	Valoare reevaluata la 31.12.2023	Diferenta din reevaluare	<i>din care:</i> Crestere pe seama rezervei din reevaluare	Descrestere pe seama rezervei din reevaluare	Impact in contul de profit si pierdere - crestere
Terenuri si amenajari de terenuri	3.581.953	4.006.294	424.341	424.341	0	
Investitii imobiliare	15.481.221	22.724.685	7.243.464	7.243.464	0	
Constructii	229.501	287.285	57.784	57.784	0	
Total	19.292.675	27.018.265	7.725.589	7.725.589	0	

Altele

Rezervele din reevaluare capitalizate in cursul anului 2023 la Rezultatul Reportat se compun din:
- rezerve capitalizate pe masura amortizarii 612.309 lei

Din valoarea investitiilor imobiliare in suma totala de 26.730.980 lei, valoarea constructiilor este de 22.724.685 lei, iar valoarea terenurilor este de 4.006.294 lei.

Pentru urmatoarele active societatea nu detine titlul de proprietate pentru terenul aferent constructiei, respectiv: Polona nr. 9; Proclamatia de la Timisoara nr. 7, Tata Oancea nr. 1 si Take Ionescu nr. 51

Pentru activul situat in str. Pastorilor nr. 2 - magazie Societatea nu detine certificat de atestare a dreptului de proprietate/titlu de proprietate. Acest activ este inregistrat in contabilitate la valoarea de 120 lei.

ALCOM SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

Imobilizarile necorporale si corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 sunt urmatoarele:

Nr.inv.	Denumire mijloc fix	Valoare de inventar
5006	Set mobilier	3.500
20016	Sistem de suprav. video	9.962
2017	Sistem alarma	3.875
201441	SAMSUNG GALAXY S9 DUAL SIM	3.277
201448	MICROSOFT OFFICE H&B	924
6	Program contabilitate	7.060
20014	Clima Agasi	3.768
2002	Clima Agasi	2.478
2003	Clima Agasi	2.478
3	Program gestiune	1.300
201434	Lic.Windows8-CCE GRANT1108/311/29.1	758
201435	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758
201436	PANOU PLEXIGLASS-2BUC	7.200
201403	Calc.+mon+sursa+web+wind- CCEGrant11	4.221
201428	NotebookDell3537+wind.8- CCEGrant110	3.100
201438	Samsung Galaxy S8	2.857
201439	ULTRABOOK DELL XPS 9360 QHD I7- 7560U	7.689
20019	Sistem supraveghere	15.777
201444	SAMSUNG GALAXY S10,DUAL SIM	2.941
201455	BITDEFENDER ANTIVIRUS INTERNET SECURITY 2019, 2 ANI, 1 UTIL	88
201468	LICENTA KASPERSKY ANTIVIRUS 3 USERS 1 AN	126
201475	BITDEFENDER PREMIUM VPN 1 AN	118
201479	BITDEFENDER PREMIUM VPN 1 AN	202
	TOTAL	84.456

1.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta garantii acordate furnizorilor pentru contractele comerciale, astfel:

DENUMIRE SOCIETATE	EXPLICATII	VALOARE (LEI)
ENEL	GARANTIE	595
IBIZA GOLF LIGHT	GARANTIE	2.450
TOTAL		3.045

NOTA 2: Provizioane

In decursul anului 2023 societatea a inregistrat provizioane, astfel:

DOCUMENT	DENUMIRE PROVIZION	SUMA (LEI)
Contract de mandat nr. 263/08.11.2019	Componenta variabila-Director General	32.051
Situatie concedii an 2023	Concedii ramase neefectuate la 31.12.2023	20.797
	TOTAL	52.848

Provizionul Directorului General reprezinta indemnizatia variabila care este acordata in functie de gradul de indeplinire a obiectivelor si indicatorilor de performanta individuali, indicatori aprobati de catre Consiliul de Administratie al Societatii.

NOTA 3: Rezultatul reportat

Repartizarea profitului aferent anului 2022 ca dividend a fost aprobata de catre actionari prin AGOA din 27.04.2023 cand s-a hotarat distribuirea sumei de 808.861,06 lei aferent profitului anului 2022 si suma de 491.138,94 lei din rezerve de reevaluare. Din aceasta suma s-a platit impozitul aferent de 29.234 lei si s-a distribuit suma de 1.270.766 lei.

Rezultatul aferent anului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este profit in valoare de 795.980 lei, profit ce va fi distribuit conform hotararii AGOA din 28.04.2024.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
	Lei	Lei
1. Cifra de afaceri neta	2.759.246	2.755.329
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.549.617	1.477.535
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.549.617	1.477.535
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.209.629	1.277.794
7. Alte cheltuieli de exploatare	838.327	942.715
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie		
10. Alte venituri din exploatare	437.312	364.954
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	808.614	700.033

Din datele prezentate mai sus se desprind urmatoarele constatari:

ALCOM SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare (continuare)**

- Cifra de afaceri a scazut in anul 2023 fata de anul 2022 cu 3.917 lei, respectiv 0,142 %, iar cheltuielile aferente anului 2023 au scazut fata de anul precedent cu 63.022 lei, respectiv 2,64%;
- Cheltuielile activitatii de baza cuprind salariile, prestari de servicii, amortisment care are ponderea cea mai mare in valoarea cheltuielilor activitatii de baza, respectiv 43,58%, cheltuieli cu impozite si taxe
- In categoria altor cheltuieli de exploatare au fost incluse cheltuielile cu penalitatile, donatiile acordate, cheltuieli privind activele cedate si alte cheltuieli de exploatare
- In categoria altor venituri au fost incluse veniturile din recuperarea utilitatilor de la chiriasi si veniturile din penalitati de intarziere.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor**Creante**

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza :

	Creante	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	286.641	189.536	189.536	0
2	Total creante comerciale	286.641	189.536	189.536	0
3	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(117.330)	(62.175)	(62.175)	0
4=2-3	Creante comerciale, net	169.311	127.361	127.361	0
	Alte creante si debite				
5	Sume de incasat de la asociatii participatiune				0
6	Creante in legatura cu bugetul de stat	0	0	0	0
7	Impozit pe profit platit in plus	18.742	0	0	0
8	TVA de recuperat /neexigibil	1.983	3.039	3.039	0
9	Alte creante	16.790	18.196	18.074	122
10	Ajustari de valoare pentru alte creante- debitori diversi	0	0	0	0
11	Alte creante, net (5+6+7+8+9-10)	37.515	21.235	21.113	122
12	Total creante comerciale si alte creante	206.826	148.596	148.474	122

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata cuprins intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2023, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 62.175 lei (in scadere fata de anul 2022 cand acestea inregistrau valoarea de 117.330 lei) au fost ajustate pentru depreciere.

In anul 2023 au fost scoase din evidente creante neincasate in valoare totala de 58.602 lei, acestea reprezentand creante fata de debitori pentru care au fost pronuntate sentintele de radiere din Registrul Comertului, desi Alcom era inscris la masa credala a acestora, neavand bunuri care sa fie valorificate, nu s-a putut recupera creanta.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Societatea a analizat recuperabilitatea creantelor la data de 31.12.2023 si cu exceptia ajustarilor pentru depreciere inregistrate la 31.12.2023, nu exista riscuri semnificative in ceea ce priveste recuperabilitatea acestora.

Datorii

La 31 Decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Alte imprumuturi si datorii financiare*	283.008	318.692	122.274	120.047	76.371
2	Total datorii financiare	283.008	318.692	122.274	120.047	76.371
3	Furnizori	9.202	18.603	18.603	0	0
4	Cienti creditorii	31.235	62	62	0	0
5	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	28.809	34.532	34.532	0	0
6	Alte datorii-tva neexigibil	26.379	23.879	23.879	0	0
7	Taxa pe valoare adaugata	33.325	31.968	31.968	0	0
8	Alte datorii fata de stat si institutii publice (impozite locale)	0	0	0	0	0
9	Impozit dividende	0	6	6		
10	Creditori diversi	0	256	256		
11	Impozit pe venit/profit	6.015	29.082	29.082	0	0
12	Dividende de plata	38.721	37.750	37.750		0
13	Total datorii din exploatare	173.686	176.138	176.138	0	0
14	Total Datorii	456.694	494.830	298.412	120.047	76.371

* Garantii de buna executie aferente contractelor de locatiune incheiate

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal desfasurarea activitatii intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de: toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie si note la situatiile financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului, respectiv 1 euro = 4,9746. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Alcom SA intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata) si Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Alcom SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei (“RON”) cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022. Anumite reclasificari au fost operate pentru a asigura comparabilitatea soldurilor de deschidere cu soldurile de inchidere. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2023, Societatea a inregistrat profit in valoare de 795.980 lei avand o datorie curenta neta de 298.413 lei.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. Societatea nefiind dependenta de surse de finantare, avand un disponibil bancar suficient pentru continuarea activitatii, fara a fi nevoie de intrerupere fortata determinata de factorii externi ai operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

6.7. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [3] ani de durata utila de viata.

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate, ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Tip	Ani
Cladiri	50
Constructii speciale si amenajari	30
Instalatii tehnice si masini	5-8
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	3-15
Vehicule de transport	5

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, ultima revizuire a acestora fiind la 31.12.2023, odata cu reevaluarea cladirilor, a terenurilor si a investitiilor imobiliare.

6.9. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii acordate furnizorilor care vor fi recuperate la sfarsitul contractului.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.10. Stocuri

Obiectele de inventar sunt evidentiate la costul de achizitie si sunt trecute in cheltuieli la data achizitiei. Materialele consumabile sunt evidentiate de asemenea la costul de achizitie, iar stocul existent la data de 31.12.2023 in suma de 194,59 este datorat pandemiei de Coronavirus si masurilor impuse de legislatie, acestea fiind date in consum pe masura utilizarii lor (masti faciale, gel dezinfectant).

6.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.12. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozitele bancare pe termen scurt.

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Alte datorii si imprumuturi asimilate” din cadrul datoriilor curente.

6.15. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz dintre costul preconizat al încetării contractului și costul net preconizat al continuării contractului. Înainte de constituirea provizionului, Grupul recunoaște orice pierderi din depreciere pentru activele asociate contractului.

6.16. Subventii

Subventiile pentru active, reprezinta subventii primite pentru achizitionarea unor calculatoare si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.17. Capital social

Capitalul social compus din actiuni nominative este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.18. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.19. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

In cursul anului 2023 a fost aprobata prin Hotararea AGOA repartizarea sumei de 808.861 lei ca si dividende aferente rezultatului financiar 2022 si suma de 491.139 lei din rezerve de reevaluare.

6.20. Rezultat reportat

Pierderea contabila reportata este acoperita din profitul perioadelor viitoare de raportare, cat si din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, in functie de hotararea adunarii generale a actionarilor.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

6.21. Venituri

Vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzarea bunurilor in cursul activitatilor curente sunt evaluate la valoarea justa a contraprestatiei incasate sau de incasat, minus returnuri, reduceri comerciale si rabaturi pentru volum.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestatiei este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite” și respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 << Furnizori- facturi nesosite>>, respectiv contul 418 <<Clienți –facturi de întocmit>> și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Comisioane

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societatii.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere liniar pe durata contractului de închiriere. Stimulentele aferente contractelor de închiriere sunt recunoscute ca

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

parte integrantă a veniturilor total din chirii, pe durata contractului de închiriere. Veniturile din chiriile la proprietățile subînchiriate sunt recunoscute ca alte venituri

Venituri din refacturarea utilitatilor

Veniturile din refacturările de utilitati sunt recunoscute la momentul realizării lor, împreună cu cheltuielile cu utilitati facturate de către furnizori. Aceste venituri se refera la proprietatile inchiriate in cazul in care chirasul nu incheie contracte cu furnizorii de utilitati in nume propriu.

6.22. Impozite si taxe

Impozitul pe venitul microintreprinderilor este calculat în concordanță cu reglementările fiscale romanesti si este declarat trimestrial in Declarația privind obligatiile de plata la bugetul de stat.

6.23. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

6.24. Parti afiliate si entitati asociate

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitatile afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul unui grup. Grup înseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia.

Entitate asociată înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociaților respectivei entități. Ca urmare, existența unei entități asociate presupune îndeplinirea cumulativă a două condiții, respectiv deținerea unui interes de participare în cealaltă entitate și exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2023 este de **310.340 lei**, reprezentand 124.136 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,5 lei fiecare, din care :

- 1) FONDUL PROPRIETATEA SA detine 71,8961 % din capitalul social, reprezentand 223.122,50 lei, echivaland cu un numar de 89.249 actiuni nominative in valoare de 2,5 lei ;
- 2) Perescu Lucian Eugen detine 26,8552 % din capitalul social, ceea ce reprezinta 83.342,50 lei, echivaland cu un numar de 33.337 actiuni in valoare de 2,5 lei fiecare ;
- 3) Alti actionari, detin 1,2487% din capitalul social, ceea ce reprezinta 3.875 lei, echivaland cu un numar de 1.550 actiuni in valoare de 2,5 lei fiecare.

Alcom are un capital social subscris si varsat in valoare de 310.340 lei, impartit in 124.136 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei. Actiunile se tranzactioneaza pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare "SMT" al Bursei de Valori Bucuresti.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2023 (nici in 2022 nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii si directorii societatii

Consiliul de Administrație reprezintă organul decizional cu privire la toate aspectele semnificative ale societății în ansamblu, datorită implicațiilor sale strategice, financiare sau reputaționale. Consiliul de administrație delegă competențele de conducere ale Companiei, în condițiile și limitele prevăzute de lege și de Actul Constitutiv.

Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care au delegat atribuții de conducere unui Director General.

Directorul General îndeplinește toate actele și ia toate măsurile necesare și utile în vederea aducerii la îndeplinire a obiectului de activitate al societății, cu excepția acelor atribuții ce intră în sarcina Adunării Generale a Acționarilor sau a Consiliului de Administrație, conform Actului Constitutiv al Societății.

Consiliul de Administrație a fost numit pentru o perioadă de 4 ani, din 19.01.2019 și până în 19.01.2023. În cursul anului 2023 nu au existat modificări în structura de conducere a societății, astfel după cum este reprezentat grafic în tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administratie	Anul 2023	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	<i>administrator neexecutiv si presedinte CA</i>	
Perescu Lucian Eugen	<i>administrator neexecutiv</i>	
Georgescu Petre Madalin	<i>administrator executiv - DG</i>	
Conducerea Executiva		
Georgescu Petre Madalin	<i>director general (DG)</i>	

În luna decembrie 2022, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administrație al Alcom SA pentru o perioadă de 4 ani, până în data de 14.01.2027. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație.

Este de menționat faptul că un administrator neexecutiv, membru în Consiliul de Administrație deținea la data de 31.12.2023 acțiuni, astfel după cum urmează:

Actionar	Actiuni	Procent
Perescu Lucian Eugen	33.337	26,8552%

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor în cursul anului 2023 a fost de 4 de salariati, iar numarul efectiv de salariati existenti la 31.12.2023 este de 4 salariati.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere (continuare)

Cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa/cadou) si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile	267.534	319.444
Cheltuieli cu asigurarile sociale	7.496	6.704

NOTA 9: Alte informatii

9.1 Informatii despre Societate

Alcom SA ("Societatea") este o societate pe actiuni privata ale carei actiuni sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti si care a fost infiintata in anul 1991. Sediul social al societatii este in Timisoara, str Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, fiind inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Timis sub nr. J35/56/1991 si avand Codul Unic de Inregistrare RO 1801848.

Societatea are si un sediu secundar (punct de lucru) deschis in Bucuresti, sector 3, strada Remus nr.1-3, etaj 2, camera 11.

Activitatea societatii este de inchiriere spatii comerciale, cifra de afaceri fiind obtinuta in principal din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare "SMT".

9.2 Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

9.2.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

In cursul anului 2023, societatea nu a avut tranzactii cu entitati afiliate sau parti legate.

9.2.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

La 31.12.2023, societatea nu are sume datorate si de primit de la entitati afiliate sau parti legate.

9.2.3 Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2023, societatea nu prezinta creante de la entitati afiliate sau parti legate

9.2.4 Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2023, societatea nu prezinta datorii fata de entitati afiliate sau parti legate.

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.2.5 Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Membri ai C.A.	127.939	127.939
Directori	239.069	257.687
Total	367.008	385.626

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si Conducerii executive.

Conducerea societatii sau Administratorii nu au contractat avansuri sau credite de la societate in cursul anului 2023.

La incheierea exercitiului financiar 2023 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

9.3 Informatii despre impozitul pe venit

In cursul anului 2023, societatea a fost platitoare de impozit pe microintreprindere pana la data de 30.09.2023, impozitul astfel stabilit fiind de 1% din valoarea totala a veniturilor:

	2022	2023
VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	2.759.246	2.044.150
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	437.312	286.310
VENITURI DIN DOBANZI	34.864	131.409
VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. ALTE CHELTUIELI	0	2.041
VENITURI DIN AJUSTAREA ACTIVELOR CIRCULANTE	0	0
VENITURI DIN PROVIZIOANE	(35.447)	(32.051)
REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	612.309	459.232
<i>SPONSORIZARI</i>	0	0
<i>BONIFICATII</i>	3.844	0
TOTAL VENIT IMPOZABIL	3.843.731	2.923.142
IMPOZIT PE VENIT	34.594	29.231

Incepand cu data de 01.10.2023, societatea a devenit platitoare de impozit pe profit datorita depasirii plafonului de 500.000 EUR.

Impozitul pe profit a fost calculat pentru trimestrul IV-2023, impozitul astfel stabilit fiind de 16% din profitul fiscal impozabil:

ALCOM SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Nr. crt.	Explicatii privind operatiunile efectuate si calculul impozitului pe profit			Rulaj	Suma nedeductibila	Suma impozitabila
<i>Cheltuieli</i>						
1	6022.2	CHELT. PRIVIND COMBUST. DED		643.88	321.95	321.93
2	603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR		466.24	0.00	466.24
3	604.01	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE		1,779.95	0.00	1,779.95
4	6051.01	CHELT. ENERGIE SEDIU TM		5,433.94	0.00	5,433.94
5	6051.02	CHELT. ENERGIE CHIRIASI		40,020.40	0.00	40,020.40
6	6051.03	CHELT. ENERGIE PCT LUCRU BUCURESTI		1,011.41	0.00	1,011.41
7	6052.01	CHELT. APA SEDIU TM		2,397.87	0.00	2,397.87
8	6052.02	CHELT. APA CHIRIASI		11,849.33	0.00	11,849.33
9	6053.02	CHELT. GAZE CHIRIASI		1,121.94	0.00	1,121.94
10	6058.03	CHELT. UTILITATI PCT DE LUCRU BUCURESTI		2,143.18	0.00	2,143.18
11	611.01	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE-ALCOM		3,991.61	0.00	3,991.61
12	611.02	CH INTRETINERE SI REP ASOC DE PROP CHIRIASI		1,025.53	0.00	1,025.53
13	612.01	CHIRIE RECIPIENT RETIM-SEDIU ALCOM		41.60	0.00	41.60
14	613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE		5,918.67	0.00	5,918.67
15	621	CHELT. CU COLABORATORII		87,690.00	0.00	87,690.00

ALCOM SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

16	6231.01	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE D	375.00	0.00	375.00
17	6231.02	CHELT. DE PROT. NEDEDUCTIBIL	213.74	213.74	0.00
18	624.01	CHELT. CU TRANSP. - SEDIU	1,400.28	0.00	1,400.28
19	625.01	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	5,713.70	0.00	5,713.70
20	626.01	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNI	1,328.97	0.00	1,328.97
21	626.02	CHELTUIELI POSTALE SI TX DE TELEC BUCURESTI	616.52	0.00	616.52
22	627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	567.76	0.00	567.76
23	628.01	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE	34,367.69	0.00	34,367.69
24	628.02	ALTE CHELT.CU SERV.EXEC.- ASOC.LOCATARI	-4,194.21	0.00	-4,194.21
25	628.03	ALTE CH.SERV.- CHIRIASI	2,007.29	0.00	2,007.29
26	635.01	ALTE TAXE SI IMPOZITE SEDIU	87,949.84	0.00	87,949.84
27	635.02	ALTE TAXE SI IMPOZITE CHIRIASI	277.98	0.00	277.98
28	641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	94,653.00	0.00	94,653.00
29	6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILO	4,260.00	0.00	4,260.00
30	6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALA	2,129.96	0.00	2,129.96
31	6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTO	1,973.04	0.00	1,973.04
32	6581.01	DESPAG.,AM.SI PEN.- IMP.SI TAXE	400.00	400.00	0.00

ALCOM SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

33	6588.01	ALTE CH.DE EXPL.NEDEDUCTIBILE		0.36	0.36	0.00
34	6588.02	ALTE CH. DE EXPL. DEDUCTIBILE		33.19	0.00	33.19
35	6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR		30.49	0.00	30.49
36	6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARIL		210,731.5 9	0.00	210,731.5 9
37	604.02	MATERIALE NESTOCATE-PCT LUCRU BUCURESTI		0.84	0.00	0.84
38	612.02	CHIRIE PCT LUCRU BUCURESTI		12,645.86	0.00	12,645.86
39	624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL		321.80	0.00	321.80
40	6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOC		1,200.00	0.00	1,200.00
41	6812.03	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE-CONCEDII NE		20,797.00	0.00	20,797.00
42	6812.01	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE-BONUSURI CTR MANDAT		32,051.00	0.00	32,051.00
43	654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI		58,602.26	41,021.58	17,580.68
44	6814.1	CHELT.DE EXPL.PRIV AJUST.PT.DEPREC.ACT.C-DED		1,034.08	0.00	1,034.08
45	6814.2	CHELT.DE EXPL.PRIV.AJUST.PT.DEPREC.A CT.C-NED		2,412.84	2,412.84	0.00
			Total:	739,437.4 2	44,370.47	695,066.9 5
Venituri						
45	706.01	VENITURI DIN CHIRII SPATII		711,178.9 7	0.00	711,178.9 7

ALCOM SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

46	7413	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. ALTE CHELTU		680.19	0.00	680.19
47	7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI		5,392.27	0.00	5,392.27
48	7588.01	ALTE VENITURI - REFACTURARE CHELT UTILITATI		56,069.81	0.00	56,069.81
49	7588.02	ALTE VENITURI - RECUPERARE CHELT ADMINISTRATIVE		12,649.63	0.00	12,649.63
50	7588.03	ALTE VENITURI OPERATIONALE		4,533.43	0.00	4,533.43
51	766	VEN. DIN DOBINZI		41,753.11	0.00	32,631.67
52	7812	VEN. DIN PROVIZIOANE		37,167.00	0.00	37,167.00
53	7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE		-1.00	0.00	-1.00
54	7814.01	VENITURI NEIMPOZABILE		41,021.58	41,021.58	0.00
55	7814.02	VENITURI IMPOZABILE		17,580.68	0.00	17,580.68
56	754	VEN. DIN CREANTE REACTIVATE SI DEBITORI DIVERSI		7,395.90	0.00	7,395.90
	1175	REZULTAT REPORTAT REPR SURPLUS REALIZ DIN		153,077.22	0.00	153,077.22
			Total:	1,088,498.79	41,021.58	1,047,477.21
Profit brut:	349,061.37	Pierdere din anii precedenti:	0.00		Rezerva legala:	0.00
Profit impozabil:	352,410.26	Impozit pe profit:	56,385.64		Impozit pe profit contabilizat:	0.00
Dedus din impozit:	0.00	Impozit pe venit	29231		Bonificatie cf. OUG	8,562

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

						153/2020: 10%	
				85,617		Impozit pe profit de înregistrat:	47,824

Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond pe o perioada mai mare 5 ani.

9.4 Cifra de Afaceri

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata in principal din inchirierea de bunuri imobile proprii.

9.5 Evenimente ulterioare

Conducerea Societății nu considera ca exista evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2023 si pana la data aprobarii acestor situatii financiare care ar necesita ajustarea lor.

Pe parcursul anului 2023, economia mondială s-a confruntat cu provocări excepționale, razboiul din Ucraina si inflatia punandu-și amprenta asupra perspectivelor.

Acest eveniment a provocat instabilitate geopolitică si repercursiuni raspandite in multiple sectoare economice, cu un efect resimtit imediat prin cresterea volatilitatii în piața energetica si piata financiara, iar consecințele economice s-au manifestat deja in cresterea pretului energiei electrice și bunurilor.

Amploarea si durata efectelor asupra economiei, respectiv impactul asupra afacerilor clientilor Societatii nu pot fi estimate cu acuratete la acest moment. Managementul Alcom SA raspunde situatiei cu masuri specifice in vederea mentinerii stabilitatii economice a Societatii si monitorizeaza indeaproape evolutiile, evaluand in mod regulat impactul asupra fluxului de trezorerie si lichiditatii Societatii.

9.6 Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista elemente care sa fie prezentate.

9.7 Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea nu are incheiate contracte de leasing.

9.8 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 sunt prezentate in tabelul urmatoar.

Sumele platite cuprind:

	2022	2023
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	11.717	11.750

9.9 Contingente

9.9.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite si inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

9.9.2 Datorii contingente

Societatea nu are datorii contingente.

9.10 Riscuri financiare

9.10.1 Riscul de piata

Instabilitatea economica globala si locala poate avea un efect advers asupra veniturilor Societatii datorita reducerii nevoii de inchiriere spatii comerciale si de birouri a agentilor economici. Pentru a asigura stabilitatea veniturilor Societatii, managementul isi propune pastrarea unui indice ridicat de diversificare a chiriilor si a suprafetelor inchiriate.

Constructia de cladiri noi de birouri si spatii comerciale reprezinta un factor de risc care este insa ameliorat de locatiile centrale respectiv aflate in zone intens locuite ale spatiilor Societatii, precum si de eforturile investitionale pe care managementul le realizeaza in vederea asigurarii unor conditii decente de desfasurare a activitatii chiriilor.

9.11 Angajamente

9.11.1 Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

9.11.2 Garantii primite

Garantiile primite de catre societate reprezinta garantiile aferente contractelor de inchiriere a spatiilor comerciale proprii.

9.12 Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	149.632	93.471
Depozite bancare	1.947.500	1.935.600
Numerar in casa	1.873	3.872
Sume in curs de decontare	0	9.121
Investitii pe termen scurt	0	0
Total	2.099.005	2.042.064

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9.13 LITIGII

In tabelul de mai jos sunt detaliate procesele aflate pe rol in care societatea este implicata:

Nr. dosar	Organul / Instanta competent/a	Calitatea ALCOM SA	Partea adversa	Suma	Obiect
21764/325/2021* *	Judecătoria Timișoara	Pârât	Municipiul Timișoara, Primarul Mun. Timisoara		Obiect: obligatia de a face. Mun. Timișoara și Primarul Mun. Timisoara au acționat în judecată atât Mega Image, cât și Alcom (pentru opozabilitate) și a solicitat instanței obligarea ambelor societati la desfiintarea lucrarilor executate de către Mega Image în imobilul din Str. Ghe. Lazar nr. 33, Timisoara fără autorizatie de construire. La termenul din data de 22.02.2022 instanța a luat act de renunțarea la judecată a cererii de chemare în judecată de reclamantii: Mun. Timișoara și Primarul Mun. Timișoara.
17943/325/2022	Judecătoria Timișoara	Reclamant	TL Vietnam Product SRL	12.803,72 lei	Obiect: cerere de ordonanță de plată. La termenul de judecată din data de 25.10.2022, instanța a admis cererea formulată de către Alcom împotriva TL Vietnam Product SRL. și a obligat creditoarea la plata sumei de 12.803,72 lei reprezentând debit principal, 5.284,82 lei reprezentând penalități de întârziere calculate de la data scadenței facturilor și până la data de 30.04.2022 inclusiv. Penalități de întârziere de 0,10% zi, aferente debitului principal începând cu data de 01.05.2022 și până la data plății efective a debitului principal; 200 lei-cheltuieli de judecată.
17948/325/2022	Judecătoria Timișoara	Creditoare	Speriusi-Vlad Alin	16.680,66	Obiect: cerere de ordonanță de plată. Instanța a respins cererea Alcom cu motivarea că Speriusi Vlad Alin nu are calitate procesuală pasivă. S-a formulat cerere în anulare de către Alcom, dosar nr. 30247/325/2022.
30247/325/2022	Judecătoria Timișoara	Creditoare	Speriusi-Vlad Alin	16.680,66	Obiect:cerere în anulare formulată de către Alcom la ordonanța de plată (dosar nr. 17948/325/2022). La termenul de judecată din data de 11.01.2023, instanța a rămas în pronunțare, dar a amânat pronunțarea pentru data de 26.01.2023 . La data de 26.01.2023 cererea în anulare a fost respinsă. Hotararea nr. 1392 din data de 26.01.2023 a fost comunicată către sediul Cabinetului de Avocatura la data de 22.02.2023 si transmisă către Alcom la data de 23.02.2023

ALCOM SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20110/325/2022	Judecătoria Timișoara	Creditoare	SCPA Speriusi-Vlad Sasu & Asociații	16.680,66	<p>Obiect: cerere în anulare formulată de către SCPA prin care a solicitat anularea sent. numărul 4984/15.04.2021, pronunțată în dosar nr. 21093/325/2020 prin care SCPA a fost obligată la plata sumei de 16.680,66 lei.</p> <p>La termenul de judecată din data de 17.10.2022, instanța a amânat dosarul, pentru completarea probatoriului, pentru data de 09.12.2022.</p> <p>La data de 09.12.2022, instanța a rămas în pronunțare și a amânat pronunțarea pentru data de 20.12.2022.</p> <p>La data de 20.12.2022, instanța a respins cererea în anulare formulată de SCPA (instanța a obligat SCPA la plata debitului restant către Alcom, încă nu a fost comunicată hotărârea nr. 25859/20.12.2022).</p>
8653/325/2022	Judecătoria Timișoara	Pârât	Municipiul Timișoara, Primarul Mun. Timișoara, Consiliul Local al Municipiului Timișoara		<p>Obiect: obligația de a face.</p> <p>La termenul de judecată din data de 20.09.2022, instanța a luat act de cererea de renunțare la judecată formulată de către reclamantii: Mun. Timișoara, Primarul Mun. Timișoara și Consiliul Local.</p>
Dosar executare nr. 770/2022	BEJ Siegmeth Robert Alin	Creditoare	BUSINESS TRANSLATION AGENCY SRL	<p>Debit principal 6984,11 lei + 400 lei (cheltuieli de judecată)</p> <p>Acesorii 7.611,66 lei + 0,1% / zi de întârziere începând cu 16.03.2021</p>	<p>Obiect: Cerere executare silită.</p> <p>Nu au fost identificate pe numele debitoarei bunuri sau conturi bancare, cu excepția unui cont deschis la Libra Bank (s-a instituit poprire pe cont). Executorul a făcut o nouă interogare la ANAF pe data de 19.10.2022. Debitoarea este inactivă fiscal. Executorul va închide dosarul în ianuarie 2023 dacă nu se va recupera nimic. L-a data de 02.03.2023 domnul executor ne-a informat ca debitoarea este inactivă, nu se poate recupera nimic, și va proceda la închiderea dosarului de executare. Alcom a fost informat despre acest aspect la data de 03.03.2023. Încă nu avem comunicată încheierea de închidere a dosarului de executare.</p>
Dosar executare nr. 769/2022	BEJ Siegmeth Robert Alin	Creditoare	MIMO ROMISUANA S.R.L.	Debit principal 5520,09 lei + 200 lei	<p>Obiect: Cerere executare silită</p> <p>Nu au fost identificate pe numele debitoarei bunuri sau conturi bancare. Executorul a făcut o nouă interogare la ANAF pe data de</p>

ALCOM SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

				<p>cheltuieli de judecata</p> <p>Accesorii 4.797,86 lei + 0,1% / zi de întârziere începând cu 16.03.2021</p>	<p>19.10.2022. Debitoria este inactivă. Executorul va închide dosarul în ianuarie 2023 dacă nu se va recupera nimic. L-a data de 02.03.2023 domnul executor ne-a informat ca debitoria este inactivă, nu se poate recupera nimic, și va proceda la închiderea dosarului de executare. Alcom a fost informat despre acest aspect la data de 03.03.2023. Încă nu avem comunicată încheierea de închidere a dosarului de executare.</p>
Dosar executare nr. 793/2022	BEJ Siegmeth Robert Alin	Creditoare	ALLVIOLA MARKET SRL	<p>Debit principal: 22.334,3 lei +200 lei cheltuieli de judecata</p> <p>Accesorii Penalitati de 0,10% pe zi de întârziere de la scadenta fiecarei facturi neachitate si pana la plata efectiva a debitului principal</p>	<p>Obiect: Cerere executare silită</p> <p>Nu au fost identificate pe numele debitoriei bunuri sau conturi bancare. Executorul a făcut o nouă interogare la ANAF pe data de 19.10.2022. Debitoria este inactivă. Executorul va închide dosarul în ianuarie 2023 dacă nu se va recupera nimic. L-a data de 02.03.2023 domnul executor ne-a informat ca debitoria este inactivă, nu se poate recupera nimic și va proceda la închiderea dosarului de executare. Alcom a fost informat despre acest aspect la data de 03.03.2023. Încă nu avem comunicată încheierea de închiderea a dosarului de executare.</p>
Dosar executare nr. 64/2022	BEJ Ioachim Flavius-Lucian	Creditoare	TL Vietnam Product SRL	<p>Debit principal 12.803,72 + 200 lei cheltuieli de judecată. Accesorii</p>	<p>Obiect: cerere de executare silită</p> <p>În data de 19.12.2022, s-a înregistrat cererea de executare silită pentru suma 12.803,72 + 200 lei cheltuieli de judecată; penalități în valoare de 5.284,82 lei calculate de la data scadentei facturilor și până la data de 30.04.2022 inclusiv; penalități de întârziere de 0,10% zi, aferente debitului principal începând cu data de 01.05.2022 și până la data plății efective a debitului principal.</p>

ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

					5.284,82 lei reprezentând penalități de întârziere+ 0,10% pe zi de întârziere începând 01.05.2022	A fost încuviințată executare silită, procedura de executare continuă, urmează să fie efectuate acte de executare silită. La data de 28.02.2023 a avut loc deplasarea la punctul de lucru TL VIETNAM, spațiul este închis de vreo 3-4 luni ca urmare a faptului că TL VIETNAM nu a plătit chirie. Debitoarea conține un singur cont pe care sunt mai multe popri. Executare silită continuă.
5035/325/2023	Judecătoria Timișoara	Creditoare	UAT MUNICIPIUL TIMIȘOARA, STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE			La data de 20.02.2023 a fost înregistrată cererea de chemare în judecată, respectiv acțiunea uzucapiune prin care a fost solicitată dobândirea de către ALCOM a dreptului de proprietate asupra cotei indivize de 675 mp pentru terenul situat în strada Tata Oancea nr. 1. Valoarea terenului va fi stabilită de către instanța de judecată, ca urmare a raportului de expertiză care va fi administrat în cadrul instanței de judecată.

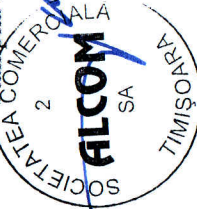
Administrator,

Numele si prenumele

GEORGESCU AETRE MĂDĂLIN

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Arcad Expert Consulting SRL



Semnătura

Nr. de înregistrare in organismul profesional

A009341/2015

ALCOM S.A.

Str. Proclamația de la Timișoara nr.7, Timișoara
Registrul Comerțului: J35/56/1991
CUI: RO1801848
Capital social: 310.340 RON
Cont: RO67 BTRL RON CRT03 5347 1301, Banca Transilvania
Tel: +0734 557 730
Email: office@alcomtimisoara.ro



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

privind Situatiile Financiare Individuale ale Societatii ALCOM S.A.

**intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 privind aplicarea Reglementarilor contabile
privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate cu
modificarile ulterioare si elaborat in conformitate cu Anexa 15 din Regulamentul nr.
5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara**

-31 decembrie 2023-

Cuprins

1	CAPITOLUL I	3
1.1	DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ALCOM S.A.....	3
1.2	STRUCTURA ACȚIONARIATULUI	3
1.3	STRUCTURA DE CONDUCERE. ORGANIZAREA ACTIVITĂȚII DE CONDUCERE	3
1.4	CADRUL GENERAL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE AL ALCOM S.A.....	4
2	CAPITOLUL II. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE CĂTRE SOCIETATE ÎN ANUL 2023	4
2.1	SITUAȚIA ACTIVELOR.....	4
2.2	CLIENTII.....	6
2.3	EVOLUTIA NUMARULUI DE ANGAJAȚI.....	7
2.4	EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE ÎNTREȚINERE ȘI MENTINERE ÎN BUNE CONDITII A IMOBILELOR AFLATE ÎN PROPRIETATEA SOCIETĂȚII	7
2.5	EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE GESTIONARE A RISCULUI.....	7
3	CAPITOLUL III. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ	9
3.1	BILANȚ.....	9
3.2	SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL.....	10
3.3	INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI	11
3.4	ACȚIUNI DE CONTROL.....	12
4	CAPITOLUL IV. DIVERSE	13
4.1	EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZA ASUPRA MEDIULUI.....	13
4.2	POLITICA SOCIETĂȚII CU PRIVIRE LA DIVIDENDE.	13
4.3	PĂRȚI AFILIATE	13
4.4	TRANSPARENȚĂ	14
4.5	EVENIMENTE ULTERIOARE	14
	DECLARAȚII	14
	DECLARAȚIA CONDUCERII	14
	DECLARAȚIA NEFINANCIARA	15

1 Capitolul I

1.1 Descrierea activității ALCOM S.A.

ALCOM SA este o societatea înființată în anul 1991 care a desfășurat, inițial, activități din domeniul comerțului cu amanuntul și al închirierii spațiilor comerciale proprii. În prezent societatea desfășoară exclusiv activități de închiriere și administrare a spațiilor comerciale proprii.

1.2 Structura acționariatului

Începând cu anul 1997, Societatea a fost în permanentă listată la Bursa de Valori București, sub simbolul ALCQ. Acțiunile sale sunt tranzacționate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT), piața AeRO.

Societatea are un free float redus de numai 1.25% corespunzător unui număr de 1.550 de acțiuni, astfel ca în cursul anului 2023 nu au fost înregistrate tranzacții.

Structura acționariatului la data de 31.12.2023 era următoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
FONDUL PROPRIETATEA S.A.	89.249	71,896%
PERESCU LUCIAN-EUGEN	33.337	26,855%
Alți acționari	1.550	1,249%
TOTAL	124.136	100%

Sursa informației: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 23.02.2024

1.3 Structura de conducere. Organizarea activității de conducere

Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care a delegat atribuții de conducere unui Director General.

Directorul General îndeplinește toate actele și ia toate măsurile necesare și utile în vederea aducerii la îndeplinire a obiectului de activitate al societății, cu excepția acelor atribuții ce intră în sarcina Adunării Generale a Acționarilor sau a Consiliului de Administrație, conform Actului Constitutiv al societății.

În luna decembrie 2022, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administrație al Alcom SA pentru o perioadă de 4 ani, până în data de 14.01.2027. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație.

În cursul anului 2023 nu au existat modificări în structura de conducere a societății, astfel după cum este reprezentat grafic în tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administrație	Anul 2023	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	administrator neexecutiv și președinte CA	
Perescu Lucian Eugen	administrator neexecutiv	
Georgescu Petre Madalin	administrator executiv - DG	

Conducerea Executiva

Georgescu Petre Madalin

director general (DG)

Este de mentionat faptul ca un administrator neexecutiv, membru in Consiliul de Administratie detinea la data de 31.12.2023 actiuni, astfel dupa cum urmeaza:

Actionar	Actiuni	Procent
PERESCU LUCIAN-EUGEN	33.337	26,855%

1.4 Cadrul general de organizare și functionare al ALCOM S.A.

In luna decembrie a anului 2019, Consiliul de Administratie a convocat Adunarea Generala a Actionarilor in vederea efectuării mai multor modificari la actul constitutiv in vederea alinierii prevederilor acestuia si a modului de functionare a organelor sale la legislatia actuala. Adunarea Generala a aprobat in luna ianuarie 2020 modificarile aduse actului constitutiv, forma actualizata fiind transmisa de catre Consiliul de Administratie, spre publicare, la Monitorul Oficial.

In luna decembrie 2022 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat prelungirea valabilitatii punctului de lucru cu destinatie birou din Bucuresti pana la data de 30.06.2024. Decizia este motivata de (i) necesitatea construirii unei relatii puternice cu actionarii si actualii parteneri, (ii) apropierea fata de potentiali investitori, tinand cont de faptul ca marii investitori / fonduri de investitii sunt concentrati in Bucuresti si (iii) mentinerea unei legaturi permanente cu institutiile pietei de capital.

2 Capitolul II. Analiza activității desfășurate de către societate în anul 2023

2.1 Situatia activelor

Societatea desfasoara exclusiv activitati de inchiriere a spatiilor pe care le are in proprietate si le administreaza. Societatea detine un numar de 63 de spatii comerciale si spatii de birouri inchiriabile localizate in 15 imobile situate in Municipiul Timisoara.

In cursul anului 2023, portofoliul de imobile al societatii nu a suferit modificari, astfel ca nu au fost efectuate acte de dobandire, instrainare, schimb si nici nu s-au constituit in garantie active din categoria activelor imobilizate ale societatii.

La 31.12.2023 societatea inregistra un grad de ocupare al imobilelor administrate de 83%.

In urma reevaluării imobilelor pe care Societatea le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023, de catre un evaluator autorizat ANEVAR la solicitarea Societatii, valorile de inventar si nivelul de utilizare al imobilelor se prezinta dupa cum urmeaza:

Denumire activ (investitie imobiliara)	Adresa	Suprafata utila (mp)	Valoare de inventar (Lei)	Informatii privind utilizarea activului		
				Numar spatii comerciale alocate activului	Din care, cu contract de inchiriere	Valoare totala chirii (alocate activului) (Euro/An 2023)
ALCQ1	Str.Proclm.de la Tm.,nr.7, Timisoara, Timis	2.592,64	7.851.478	33	25	168.161
ALCQ2	Str.Brandusei,nr.17, Timisoara, Timis	308,76	287.034	1	0	-
ALCQ3	Str.Transilvania,nr.6, Timisoara, Timis	265,42	839.215	3	3	20.586
ALCQ4	Intr.Doinei,nr.25, Timisoara, Timis	84,30	419.359	1	1	12.000
ALCQ5	Al.C.F.R.,nr.17 (Avram Imbroane), Timisoara, Timis	344,25	937.215	4	4	22.917
ALCQ6	Str.Lidia nr.89,sc.B (C-tin Prezan 25), Timisoara, Timis	154,20	526.561	1	1	14.087
ALCQ7	Str.Lidia,nr.78 (Averescu 70), Timisoara, Timis	337,89	1.561.776	2	2	40.547
ALCQ8	Str.Circumvalatiunii,nr.49, Timisoara, Timis	140,37	967.560	1	1	24.188
ALCQ9	Str.Bogdanesti,nr.2-4, Timisoara, Timis	652,30	3.574.748	4	4	100.883
ALCQ10	Str.Ardealul,nr.2-6, Timisoara, Timis	98,25	285.045	1	1	7.200
ALCQ11	Str.Ardealul,nr.2-4, Timisoara, Timis	328,22	611.378	1	1	11.853
ALCQ12	Str.Ghe.Lazar,nr.33, Timisoara, Timis	580,19	3.748.112	5	5	82.607
ALCQ13	Str.Soveja,nr.1 (Tata Oancea), Timisoara, Timis	299,59	874.037	2	2	27.605
ALCQ14	Str.Polona,nr.2, Timisoara, Timis	319,39	138.821	2	1	2.400
ALCQ15	Str.Take Ionescu,nr.51, Timisoara, Timis	135,97	389.511	2	2	14.400
TOTAL		6.642	23.011.850	63	53	549.434

TEREN (Localizare)	Suprafata teren / Cota parte indiviza teren (mp)	Valoare de inventar (Lei)
Str.Brandusei,nr.17, Timisoara, Timis	521	259.177
Str.Transilvania,nr.6, Timisoara, Timis	120/718	123.868
Intr.Doinei,nr.25, Timisoara, Timis	49/465	39.797
Al.C.F.R.,nr.17 (Avram Imbroane), Timisoara, Timis	159/662	55.218
Str.Lidia nr.89,sc.B (C-tin Prezan 25), Timisoara, Timis	67/486	95.761
Str.Lidia,nr.78 (Averescu 70), Timisoara, Timis	307/1789	175.852
Str.Circumvalatiunii,nr.49, Timisoara, Timis	89/390	120.883
Str.Bogdanesti,nr.2-4, Timisoara, Timis	1759/2830	880.504
Str.Ardealul,nr.2-6, Timisoara, Timis	53/718	19.401
Str.Ardealul,nr.2-4, Timisoara, Timis	286/826	125.360
Str.Ghe.Lazar,nr.33, Timisoara, Timis	1809/2226	2.110.474
TOTAL		4.006.294

Managementul a demarat incepand din anul 2020 un proces de evaluare juridica a actelor de proprietate a imobilelor apartinand Societatii. Din analiza documentelor de atestare a dreptului de proprietate asupra imobilelor societatii au reiesit urmatoarele potientiale probleme:

- terenul pe care este amplasat imobilul ALCQ1, situat in Timisoara, str. Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- terenul pe care este amplasat imobilul ALCQ13, situat in Timisoara, str. Tata Oancea, nr. 1, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- terenul pe care este amplasat imobilul ALCQ14, situat in Timisoara, str. Polona, nr. 2, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- terenul pe care este amplasat imobil ALCQ15, situat in Timisoara, b-dul Take Ionescu, nr. 51, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- pentru imobilul situat in Timisoara, str. Pastorilor nr. 2 – magazie, Societatea nu detine certificat de atestare a dreptului de proprietate/titlu de proprietate. Acest activ este inregistrat in contabilitate la valoarea de 120.09 lei.

Conducerea societatii analizeaza demersurile ce pot fi facute in vederea atestarii / constituirii dreptului de proprietate / concesiune / folosinta asupra terenurilor mentionate mai sus.

2.2 Clientii

La data de 31.12.2023 societatea avea un numar de 39 de clienti activi.

Societatea nu are clienti a căror valoare individuală sau cumulată față de același contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate.

Ponderea suprafetelor inchiriate, grupata dupa marimea spatiului, in suprafata totala respectiv in total chiriasi si incasari este prezentata in tabelul de mai jos:

	Categorii de suprafata inchirziata				
	Foarte mare (>1000 m2)	Mare (200 m2 - 1000 m2)	Medie (100 m2 - 200 m2)	Mica (20 m2 - 100 m2)	Foarte mica (<20 m2)
Ponderea fiecarei categorii in numarul total de chiriasi	5,13%	5,13%	20,51%	58,97%	10,26%
Ponderea fiecarei categorii in suprafata totala inchirziata	43,76%	12,67%	22,54%	20,04%	0,99%
Ponderea fiecarei categorii in total incasari (chirie)	43,80%	8,38%	25,81%	20,76%	1,25%

Dupa cum rezulta din tabelul de mai sus, Alcom SA nu este dependenta semnificativ de un singur client sau grup de clienti prin a carui pierdere sa se reduca semnificativ veniturile societatii. In

portofoliul societatii sunt 48 contracte de inchiriere, marea majoritate a acestora incheiate cu persoane juridice distincte. Acest fapt asigura pastrarea stabilitatii financiare a companiei.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2023, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 62.175 lei (in scadere fata de anul 2022 cand acestea inregistrau valoarea de 117.330 lei) au fost ajustate pentru depreciere.

Societatea a analizat recuperabilitatea creantelor si cu exceptia ajustarilor pentru depreciere inregistrate la 31.12.2023, nu exista riscuri semnificative in ceea ce priveste recuperabilitatea acestora.

2.3 Evolutia numarului de angajati

Alcom SA avea la sfarsitul anului 2023 un numar de 4 de salariati. Pe langa acestia, Societatea are un Consiliu de Administratie format din 3 membri si un Director General. Societatea nu a inregistrat fluctuatie de personal pe parcursul anului 2023.

In Societate nu este constituit sindicat. Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate de Contractele individuale de munca si de fisele de post.

2.4 Evaluarea activitatii de intretinere si mentinere in bune conditii a imobilelor aflate in proprietatea societatii

In vederea cresterii gradului de ocupare a spatiilor inchiriabile, respectiv atragerea potentialilor clienti, cat si pentru fidelizarea clientilor existenti si cresterea nivelului chiriilor, in cursul anului 2023 s-a procedat la realizarea unor lucrari de renovare si igienizare a unor spatii comerciale in valoare de 450 mii de lei.

2.5 Evaluarea activitatii de gestionare a riscului

Datorita dimensiunii reduse precum si a lipsei de complexitate a activitatii, societatea nu a implementat niciun mecanism intern de management al riscurilor si nici nu a constituit la nivelul Consiliului de Administratie un comitet consultativ de audit. Functia operationala de management al riscurilor a fost delegata Directorului general, iar Consiliul de administratie a monitorizat in cadrul intrunirilor regulate, pe baza sistemelor de raportare, modul de indeplinire a acestei atributii. In anul 2023 nu au fost organizate misiuni de audit intern.

Conducerea societatii a identificat si evaluat, in anul 2023, urmatoarele riscuri la care Societatea este expusa:

Risc	Management
Riscul de piata	<p>- Instabilitatea economica globala si locala poate avea un efect advers asupra veniturilor Societatii datorita reducerii nevoii de inchiriere spatii comerciale si de birouri a agentilor economici. Pentru a asigura stabilitatea veniturilor Societatii, managementul isi propune pastrarea unui indice ridicat de diversificare a chiriilor si a suprafetelor inchiriate.</p> <p>- Constructia de cladiri noi de birouri si spatii comerciale reprezinta un factor de risc care este insa ameliorat de locatiile centrale respectiv aflate in zone intens locuite pe care Societatea le detine, precum si de eforturile investitionale pe care managementul le realizeaza in vederea asigurarii unor conditii bune de desfasurare a activitatii chiriilor.</p>
Riscul valutar	<p>- Societatea nu are incasari respectiv plati in valuta prin urmare nu inregistreaza in evidentele contabile diferente de curs valutar. Cu toate acestea piata de real estate din Romania, ca multe alte sectoare de activitate se raporteaza in permanenta la moneda EUR atunci cand stabileste nivelul chiriei. In linie cu piata, valoarea chiriilor practicate de companie este stabilita si facturata lunar in functie de cursul EUR/RON, de la data emiterii facturii. Riscul de scadere a valorii chiriilor datorita scaderii cursului EUR/RON este minimizat de faptul ca societatea poate decide unilateral denuntarea contractului cu notificare prealabila de 30 zile.</p>
Riscul operational	<p>- Alcom SA este o companie cu un portofoliu de active imobilizate relativ vechi, ale caror dotari/instalatii/mentenanta genereaza costuri semnificative in totalul cheltuielilor angrenate de societate.</p> <p>- Exista potentiale riscuri aferente transferului dreptului de proprietate al terenurilor pe care se afla un numar de patru active ale Societatii.</p> <p>- O atentie deosebita trebuie acordata riscurilor legate de siguranta in situatii de urgenta. In acest context se mentin eforturile pentru armonizarea activitatii Societatii si a sistemelor PSI in conformitate cu noua legislatie ISU.</p>
Riscul geografic	<p>- Activitatea Societatii este concentrata in Municipiul Timisoara. Riscul geografic poate fi atenuat prin extinderea activitatii si in alte orase importante din tara.</p>

3 Capitolul III. Situația financiar-contabilă

3.1 Bilanț

Denumire indicator	2022	2023	2023 vs 2022
1	2	3	4=3/2
Active imobilizate, din care	19.731.986	27.090.266	137%
Investitii imobiliare	19.409.238	26.730.980	138%
Imobilizari corporale	249.319	287.285	115%
Active circulante, din care	2.289.236	2.172.658	95%
Numerar	2.099.005	2.042.064	97%
Total active	22.038.691	29.279.307	133%
Provizioane	69.218	52.848	76%
Capitaluri proprii	21.507.337	28.728.906	134%
Datorii	453.974	489.613	108%
Total datorii si capitaluri proprii	22.038.691	29.279.307	133%

Valoarea imobilelor Societatii a crescut fata de anul 2022, ca urmare a reevaluarii activelor imobiliare pe care le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023, astfel incat acestea sa fie prezentate in contabilitate la valoarea justa, luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata si cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluari in situatiile financiare intocmite pentru acest exercitiu. Reevaluarea a fost efectuata in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR, de catre un evaluator autorizat ANEVAR.

Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale astfel reevaluate a inceput sa se inregistreze in contabilitate incepand cu data de 1 ianuarie 2024.

Capitalurile proprii au crescut ca urmare a inregistrarii surplusului din reevaluare. Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar 2023 se prezinta astfel:

	31.12.2022	31.12.2023
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	17.438.028	16.825.719
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar	0	7.725.590
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	612.309	612.309
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	16.825.719	18.050.337

3.2 Situatia rezultatului global

Denumire indicator	2022 (realizat)	2023 (BVC)	2023 (realizat)	2023 (realizat) vs. 2023 (BVC)	2023 (realizat) vs. 2022 (realizat)
1	2	3	4	5=4/3	6=4/2
Cifra de afaceri	2.759.246	2.600.000	2.755.329	106%	100%
Venituri totale	3.231.422	3.277.500	3.296.166	101%	102%
Cheltuieli totale	2.387.967	2.786.085	2.423.131	87%	101%
Rezultat din exploatare	808.614	396.915	700.033	176%	87%
Rezultat financiar	34.841	94.500	173.002	183%	497%
Rezultat curent	843.455	491.415	873.035	178%	104%
EBITDA	1.573.932	1.112.415	1.379.542	124%	88%
Rezultat brut	843.455	491.415	873.035	178%	104%
Rezultat net	808.861	412.788	795.980	193%	98%

In anul 2023 veniturile din chirii au inregistrat o crestere de 6% fata de nivelul bugetat, mentinandu-se la acelasi nivel fata de anul 2022, cauza principala fiind incetarea inainte de termen a unor contracte de inchiriere, impactul negativ fiind anulat de incheierea unor contracte cu noi clienti si a renegocierii chiriei, la data expirarii contractului, in cazul unor clienti existenti.

Cheltuielile totale in perioada anul 2023 au fost executate in proportie de 87% fata de sumele bugetate, respectiv respectiv au crescut cu 1% fata de cheltuielile totale realizate in aceeaasi perioada a anului 2022.

In aceste conditii rezultatul net al executiului financiar 2023 a fost realizat in proportie de 193% fata de BVC si a scazut cu 2% fata de anul anterior.

Comparativ cu rezultatele anului 2022, EBITDA a inregistrat o scadere de 12% in 2023, in principal din cauza scaderii rezultatului din exploatare.

3.3 Indicatori economico-financiar

Indicatori (Lei)		2022	2023
Cifra de afaceri	A	2.759.246	2.755.329
Profit net	B	808.861	795.980
Active imobilizate	C	19.731.986	27.090.266
Active curente	D	2.289.236	2.172.658
Datorii curente	E	276.126	298.413
Total active	F	22.038.691	29.279.307
Total datorii	G	453.974	489.613
Capitaluri proprii	H	21.507.337	28.728.906
Numerar si echivalente de numerar	I	2.099.005	2.042.064
Datoria neta	J(-)	(2.099.005)	(2.042.064)
EBITDA	K	1.573.932	1.379.542
Dobanzi platite	L	-	-
Total imprumuturi	M	-	-
Stocuri	N	205	195

Indicatori (%)		2022	2023
Cifra de afaceri / Active imobilizate	A/C	13,98%	10,17%
Cifra de afaceri / Total active	A/F	12,52%	9,41%
Datorii totale / Total active	G/F	2,06%	1,67%
Datoria neta / EBITDA	J/K	-133,36%	-148,02%
Rentabilitatea Activelor (ROA)	B/F	3,67%	2,72%
Rentabilitatea Capitalurilor (ROE)	B/H	3,76%	2,77%
Levier Financiar (Imprumuturi vs. Capital propriu)	M/H	0,00%	0,00%
Lichiditatea curenta	D/E	829,05%	728,07%
Lichiditatea imediata	(D-N)/E	828,98%	728,01%

Indicatori de activitate

Indicatorii viteza de rotatie a activelor imobilizate (10,17%) si viteza de rotatie a activului total (9,41%) au valori bune, reflectand capacitatea societatii de a-si rula intr-un an:

- 10,17% din activele imobilizate;
- 9,41% din activele totale.

Indicatori de structura

Indicatorul Datorii nete / EBITDA are rolul de a evalua in cati ani o companie isi va putea rambursa imprumuturile atrase pe termen scurt, mediu si lung. Indicatorul are rezultat negativ, compania neavand contractate imprumuturi financiare la 31.12.2023.

Indicatori de profitabilitate

Indicatorul Rentabilitatea Activelor (ROA) este in scadere de la 3,67% in anul 2022 la 2,72% in 2023, acesta scadere fiind determinata de cresterea valorii activelor imobilizate ca urmare a

reevaluarii activelor imobiliare pe care societatea le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023.

Indicatorul Rentabilitatea Capitalurilor (ROE) este deasemenea in scadere de la 3,76% in anul 2022 la 2,77% in anul 2023, ca urmare a inregistrarii surplusului din reevaluare in capitalurile proprii.

Acesti indicatori inregistreaza valori reduse, dar trebuie subliniat ca societatea nu are contractate imprumuturi financiare, efectul de levier fiind 0. Managementul societatii va analiza posibilitatea cresterii ratelor de rentabilitate, inclusiv prin cresterea gradului de indatorare a companiei si investitii in active cu rentabilitate superioara.

Indicatori de solvabilitate

Rata solvabilitatii generale (Datorii totale / Active totale), masoară riscul de incapacitate de plata a datoriilor. Valoarea acestui indicator este subunitara (1,67%), insemnand ca Societatea isi va putea plati fara probleme toate datoriile la scadenta.

Indicatori de lichiditate

Indicatorul Lichiditatea curenta (aprox. 728%) reflecta capacitatea Societatii de a-si onora obligatiile pe termen scurt. Deasemenea, indicatorul Lichiditatea imediata are o valoare ce reprezinta siguranta ca Societatea poate genera suficient cash din afacere pentru a-si onora fara probleme platile curente exigibile.

3.4 Acțiuni de control

In cursul anului 2023 societatea a fost supusa unui control de fond din partea Directiei Fiscale a Municipiului Timisoara, astfel dupa cum rezulta din tabelul de mai jos:

Organ de control	Obiectivul controlului	Perioada controlului	Masuri
Directia Fiscala a Municipiului Timisoara	(i) Verificarea ansamblului declaratiilor fiscale si / sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala, pentru: a) impozit / taxa pe cladiri, perioada: 2017 – 2023; b) impozit / taxa pe teren, perioada: 2017 – 2023. (ii) Verificarea modului de organizare si conducere a evidentei fiscale si contabile	28.09.2023 - prezent	Inspectia fiscala este in desfasurare la momentul intocmirii prezentului raport.

4 Capitolul IV. DIVERSE

4.1 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului

Prin natura activitatii sale, Societatea nu prezinta impact negativ relevant asupra mediului. Cu toate acestea este posibil a se lua masuri de natura reducerii consumului de energie, respectiv sa se efectueze lucrari de reabilitare in scopul reducerii pierderilor de caldura, masuri pe care managementul le are in vedere in cadrul programelor de investitii viitoare. Societatea nu este implicată în litigii referitoare la pretinse daune privind poluarea, sau alte situatii similare care au legatura cu impactul nefavorabil asupra mediului.

4.2 Politica Societatii cu privire la dividende.

Societatea a distribuit dividende in ultimii 6 ani, inclusiv dividend special in anii 2019, 2021 si 2023 datorita lichiditatilor ridicate de care dispunea. Societatea se angajează să asigure acționarilor o rentabilitate competitivă pe perioada ciclului de afaceri si distributia unui procent de peste 90% din profit, an de an, în concordanță cu performanța financiară dar și in functie de necesarul de investiții al Societatii.

4.3 Părți afiliate

1. ALCOM este o societate controlata de Fondul Proprietatea in intelesul art. 29 din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare emisa de ASF.

2. Administratorul neexecutiv dl. Perescu Lucian-Eugen detinea la 31.12.2023 o participatie semnificativa la capitalul emitentului, astfel dupa cum urmeaza:

Actionar	Actiuni	Procent
PERESCU LUCIAN-EUGEN	33.337	26,855%

Acelasi actionar si administrator, dl. Perescu Lucian Eugen, detine parti sociale si este administrator in urmatoarele companii:

- o Constructim Imobiliare SRL
- o Balkan Hydroenergy SRL
- o Top Side Construction SRL
- o Top Side Services SRL
- o Top Side Industries SRL

si este actionar majoritar si Presedinte al Consiliului de Administratie al societatii Constructim SA.

3. Ceilalti doi membrii ai conducerii ALCOM, nu detin actiuni/ parti sociale in alte companii inasa dl. Georgescu Petre Madalin, Director general si administrator executiv, are si **alte angajamente profesionale** incluzand pozitii de membru neexecutiv al Consiliului in alte societati.

DI Georgescu Petre Madalin era la data de 31.12.2023 membru in Consiliul de Supraveghere al societatii Complexul Energetic Oltenia, iar pana in data de 31.08.2023 a detinut pozitia de membru in Consiliul de Administratie al S.N. Aeroportul International Timisoara Traian Vuia SA

In anul 2023, Societatea ALCOM SA nu a inregistrat tranzactii comerciale cu niciuna din companiile mentionate mai sus.

In cursul anului 2023, administratorii si directorii mentionati mai sus nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative în legatura cu Societatea sau activitatea acestora în cadrul ALCOM SA.

4.4 Transparență

Societatea asigura tratamentul echitabil al actionarilor prin diseminarea celor mai importante informatii in limba romana precum si raportarea evenimentelor semnificative la BVB oferind astfel posibilitatea investitorilor de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp.

Pagina de internet a societatii contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, in limba romana, care contine toate informatiile relevante de interes pentru investitori respectiv (i) CV-urile membrilor organelor statutare (ii) rapoartele curente si rapoartele periodice (iii) informatii cu privire la Adunarile Generale ale Actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile Adunarilor Generale (iv) informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.

De asemenea, Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.

4.5 Evenimente ulterioare

Conducerea Societății nu considera ca exista evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2023 pana la data aprobarii acestor situatii financiare care ar necesita ajustarea lor.

Declaratii

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare intocmite conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind pozitia financiara a ALCOM SA, performanta financiara si fluxurile de numerar pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023, in conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile si ca Raportul administratorilor ofera o imagine corecta si conforma cu

realitatea privind dezvoltarea si performanta afacerii si pozitia Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini asociate dezvoltarii asteptate a Societatii.

Declaratia nefinanciara

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca raportul administratorilor intocmit potrivit Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (modificat prin OMFP nr. 1938/2016) ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind aspectele legate de mediu, impactul actual si previzibil al operatiunilor entitatii asupra mediului, sanatatii si sigurantei, utilizarii de energie regenerabila si neregenerabila, emisiile de gaze cu efect de sera, utilizarea apei si poluarea aerului. Luand in considerare numarul redus de angajati ai societatii, politici precum egalitatea de gen, dialogul social si respectarea drepturilor omului nu isi au aplicabilitatea. Managementul se afla in dialog permanent cu toti angajatii si asigura conditiile de munca corespunzatoare postului pe care acestia il detin. Activitatea societatii nu prezinta consecinte asupra schimbarii climatice. Managementului executiv al societatii i-au fost alocati o serie de indicatori nefinanciari care tin de managementul riscurilor si asigurarea conformitatii cu legea inclusiv in ceea ce priveste siguranta si securitatea chiriilor/clientilor si angajatilor si dialogul cu comunitatile locale.

Timisoara, 20 martie 2024

TURC Silviu

Administrator

Presedinte Consiliu de Admistratie



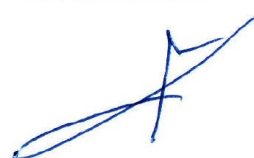
GEORGESCU Madalin

Administrator si Director General



PERESCU Lucian

Administrator



Către: ALCOM S.A. Timisoara
În atenția: Consiliului de Administrație al societății ALCOM S.A. Timișoara
Domnului Silviu TURC, Președinte al Consiliului de Administrație
Data: 01.04.2024
Referitor la: Solicitare privind suplimentarea ordinii de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 25.04.2024

Stimate domnule Turc,

Subscrisa **FONDUL PROPRIETATEA S.A.** cu sediul social în București, Str. Buzești nr. 78-80, Etaj 7, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul București, sub nr. J40/210901/2005, cod unic de înregistrare 18253260, în calitate de acționar al societății **ALCOM SA** Timisoara (“**Societatea**”) solicităm pe această cale suplimentarea ordinii de zi Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății din data de **25.04.2024** cu următoarele puncte suplimentare:

- 1. Aprobarea distribuirii sumei de 720.000 lei din profitul net realizat în anul financiar 2023, sub forma de dividende, corespunzător unui dividend brut în cuantum de 5,80009022 lei/acțiune.**
- 2. Aprobarea datei de 30.09.2024 ca Data Platii, astfel cum este definită de art. 2 alin. (2) lit. h) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, pentru efectuarea plății dividendelor către acționarii Societății de la Data de Înregistrare**

Propuneri hotărâri:

- 1. Aprobarea distribuirii sumei de 720.000 lei din profitul net realizat în anul financiar 2023, sub forma de dividende, corespunzător unui dividend brut în cuantum de 5,80009022 lei/acțiune.**

Prezentul punct este adoptat cu voturi, reprezentând% din totalul voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentati sau care și-au exprimat votul prin corespondență, în conformitate cu prevederile articolului 18.5 din Actul Constitutiv, coroborat cu art. 112 alin.1 din Legea societăților nr. 31/1990.

Voturile au fost înregistrate după cum urmează:

- voturi „pentru”;
- „împotriva”;
- „abțineri”;
- „neexprimate”.

2. Aprobarea datei de 30.09.2024 ca Data Platii, astfel cum este definita de art. 2 alin. (2) lit. h) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, pentru efectuarea platii dividendelor catre actionarii Societatii de la Data de Inregistrare

Prezentul punct este adoptat cu voturi, reprezentand% din totalul voturilor detinute de actionarii prezenti sau reprezentati sau care si-au exprimat votul prin corespondenta, in conformitate cu prevederile articolului 18.5 din Actul Constitutiv, coroborat cu art. 112 alin.1 din Legea societatilor nr. 31/1990.

3

Voturile au fost inregistrate dupa cum urmeaza:

- voturi „pentru”;
- „impotriva”;
- „abtineri”;
- „neexprimate”.

Vă stăm la dispoziție cu orice clarificări și vă transmitem întreaga noastră considerație.

Cu stimă,

Franklin Templeton Investment Management Ltd. United Kingdom Sucursala București, in calitate de Administrator de Investiții al FONDUL PROPRIETATEA S.A.

Johan MEYER
Reprezentant legal

