



Bd. Prof. Dimitrie Pompei, Nr. 8, Sector 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr.de ordine în RC J/40/1092/1991,
COD LEI 2549006OX5MPI8S04R54, CAPITAL SOCIAL 36 378 218,60 RON,
Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis la BCR-Sucursala Pipera,
Telefon/Fax: 021-242.02.75 <http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2015
Certificat Nr.
2006/27625.4

Catre,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA

-Sectorul Instrumente si Investitii Financiare

BURSA DE VALORI BUCURESTI SA

RAPORT CURENT

Conform Regulamentului A.S.F nr. 5 / 2018

Data raportului	29.04.2024
Denumirea societății comerciale	FEPER SA
Sediul social:	Bld. Prof. Dimitrie Pompei, nr.8, sector 2, Bucuresti
Forma juridica:	societate pe actiuni
Numărul de telefon/fax/e-mail	Tel/fax: 021/2420275 E-mail: office@feper.ro Web: www.feper.ro
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO 752
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J40/1092/1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	AeRO – piata de actiuni a B.V.B.
Capitalul social subscris și vărsat	36.378.218,60 LEI
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	363.782.186 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune

Eveniment important de raportat: Rezultate financiare la data de 31.12.2023, audiate si aprobate de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 25.04.2024.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE ÎNREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

RAPORT ANUAL

privind rezultatele activității economico-financiare în anul 2023

Capitolul I. Prezentarea generală

1.1 Îndeplinirea condițiilor legale de funcționare

Societatea FE PER S.A. s-a constituit în baza HG 1104/6.10.1990 ca societate comercială pe acțiuni, având numărul de înregistrare la Registrul Comertului J40/1092/1991 și codul unic de înregistrare 752 cu atribut fiscal RO. Funcționează ca societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având drept activitate principală conform clasificării CAEN 2620 “Fabricarea de calculatoare și echipamente periferice”.

Începând cu anul 2014 și până la data de 26.02.2016 acțiunile societății au fost înscrise și tranzacționate în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de “Sibex Sibiu Stock Exchange”, având simbolurile “FEP” și “FEP1”. Pe toată perioada, evidența acționarilor a fost ținută de către “Depozitarul Sibex S.A.”.

În conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 4 din 24.09.2015, adresa BVB nr. 14369 din 21.12.2015 și adresa BVB nr.1519 din 22.02.2016, începând cu data de 21.03.2016, acțiunile emise de către societatea FE PER S.A. au fost înscrise și tranzacționate pe Sistemul Multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO Standard, sub simbolul “FEP” (pentru acțiunile ordinare) și simbolul “FEP1” (pentru acțiunile preferențiale). Registrul acționarilor este ținut de către “Depozitarul Central S.A.”.

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății FE PER-S.A. din data de 23.04.2020, s-a aprobat convertirea celor 34.131.490 acțiuni preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piață FE P1, care reprezentau 9,3824% din capitalul social al Societății FE PER S.A., în acțiuni ordinare, nominative și dematerializate.

Ca urmare a conversiei acțiunilor preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piață FE P1, în acțiuni ordinare nominative, s-au întreprins următoarele operațiuni:

- Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis un nou Certificat de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr.AC-3962-3 din 15.07.2020, pentru acțiunile emise de societatea FE PER S.A. București, sub simbolul FE P;



SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

- Inceput cu data de 20.07.2020, au fost retrase de la tranzacționarea în cadrul sistemului multilateral administrat de BVB și radiate din evidența A.S.F., acțiunile preferențiale cu dividend prioritar emise de Societatea FEPER S.A. sub simbolul FEP1, acestea intrând în categoria acțiunilor ordinare;

-In data de 20.07.2020, Depozitarul Central a înregistrat în registrul acționarilor Societății FEPER S.A. (simbol piața FEP) conversia acțiunilor preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piața FEP1, în acțiuni ordinare nominative.

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 au fost întocmite în baza prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată și a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014. Activitatea de auditare a situațiilor financiare ale anului 2023 a fost realizată de societatea “ABA Audit S.R.L.”.

1.2 Conducerea societății

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicate, cu modificările și completările ulterioare, societatea FEPER S.A. are un sistem de conducere unitar, respectiv un Consiliu de Administrație format din 3 membri, cu delegarea atribuțiilor de conducere unui Director General.

În anul 2023 (01.01.2023-31.12.2023) Consiliul de Administrație al Societății FEPER S.A. a avut următoarea componență:

- Mihai Victor ROHAN – Președinte C.A. (01.01.2023-07.12.2023)
- Nicolae Giulian GROSAN – Vicepreședinte C.A. (01.01.2023-31.12.2023)
- Ștefan Valentin CONSTANTIN – Membru (01.01.2023-27.10.2023)

În urma denunțării unilaterale a Contractului de Administrare nr. 05/18.03.2022 de către dl. Ștefan Valentin CONSTANTIN – Membru al Consiliului de Administrație FEPER S.A. din data de 27.10.2023, începând cu data 28.10.2023 a fost numit pe locul rămas vacant în Consiliul de Administrație, dl. Gheorghe CHINDRIS ca administrator provizoriu al Societății FEPER S.A.,



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

conform dispozițiilor art. 137² din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv al Societății.

Începând cu data 12.01.2024 (după închiderea exercitiului financiar 2023), pe locul rămas vacant în Consiliul de Administrație ca urmare a denunțării unilaterale din data de 07.12.2023, de către dl. Mihai Victor ROHAN – Președinte al Consiliului de Administrație FE PER S.A. a Contractului de Administrare nr. 05/18.03.2022, a fost numită dna Stela CORPACIAN ca administrator provizoriu al Societății FE PER S.A. conform dispozițiilor art. 137² din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv al Societății. Ulterior, dna. Stela Corpacian a fost aleasă de către administrator în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație.

Din luna ianuarie 2024 componenta Consiliului de Administrație al Societății FE PER S.A. este următoarea:

Stela CORPACIAN – Președinte C.A. (administrator provizoriu);

Nicolae Giulian GROSAN – Vicepreședinte C.A. (administrator cu un mandat valabil până la data de 18.03.2026, conform hotărârii AGOA nr. 1 din 21.04.2022);

Gheorghe CHINDRIS – Membru (administrator provizoriu).

Consiliul de Administrație s-a întrunit în sesiune potrivit prevederilor Legii 31/1990 republicată și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, urmărind realizarea obiectivelor strategice aprobate de AGA privind dezvoltarea și eficientizarea activității. Numărul de sesiune ale Consiliului de Administrație, care au avut loc în anul 2023 (în conformitate cu art. 141 din Legea 31/1990 și art.20 din Actul Constitutiv al Societății FE PER SA) a fost de 23 sesiune.

Prin intermediul indicatorilor bugetari și al altor programe aprobate, Consiliul de Administrație a supravegheat performanțele operaționale și financiare ale conducerii executive asigurate de dl. Ștefan Valentin CONSTANTIN – Director General cu contract de mandat pentru întreaga societate FE PER S.A.

Totodată, Consiliul de Administrație a supravegheat performanțele operaționale și financiare ale conducerilor sucursalelor Ploiești și Predeal, asigurate de către:

- dl. Paul PALAȘ-ALEXANDRU, în calitate de Director Sucursala Ploiești, cu contract de mandat încheiat în data de 02.11.2015, valabil până la 17.03.2024.



SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

- The MAKERS S.R.L prin persoana dlui. Ioan Bogdan SANDOR, cu contract de mandat încheiat în data de 29.04.2022 , valabil până la 21.02.2025.

Consiliul de Administrație a urmarit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2023, execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli lunar și trimestrial și a programului de investiții.

În conformitate cu prevederile actului constitutiv și ale legislației în vigoare, societatea are organizată activitatea de audit intern; în acest sens a fost contractată societatea **MAN-CO SRL**, membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizație nr.058/2001, reprezentată prin Auditor Financiar Ion MANOLE. Auditorul intern a efectuat controale inopinate și tematice cu privire la activitățile și compartimentele societății, stabilite de către Consiliul de Administrație și a informat administratorii despre constatările efectuate și a propus măsuri care se impun pentru eliminarea deficiențelor și pentru optimizarea activității specifice.

1.3. Controlul intern

În cadrul societății FEPER S.A., este implementat un sistem coerent și eficient de control intern, formalizat prin proceduri și instrucțiuni scrise cu privire la inventarierea activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, politicile și procedurile contabile aplicabile, controlul financiar preventiv, gestionarea documentelor financiar-contabile, protejarea activelor firmei.

Procedurile, instrucțiunile și politicile elaborate în cadrul societății FEPER S.A. au fost difuzate corespunzător către angajații societății, cunoașterea lor permite astfel fiecăruia să își exercite responsabilitățile, iar prin organigrama sunt definite nivelurile ierarhice de autoritate și responsabilitate.

1.4. Capitalul social și structura acționariatului societății FEPER S.A. Acțiuni deținute la alte societăți.

Capitalul social subscris și varsat este de 36.378.218,60 lei, divizat în 363.782.186 acțiuni cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune.

Pe parcursul anului financiar 2023, capitalul social nu a fost modificat.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

Structura sintetica consolidata a actionariatului la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

Denumire acțiuni	Număr acțiuni	Procent (din total)
Total acțiuni din care:	363.782.186	100,00 %
Acțiuni ordinare:	363.782.186	100,00%
-Transilvania Investments Alliance S.A.	312.123.729	85,7996 %
- Statul Roman prin A.A.A.S.	34.131.490	9,3824%
- Persoane juridice	874.141	0,2403%
- Persoane fizice	16.652.826	4,5777%

La data de 31.12.2023, societatea FE PER S.A. deținea participatii la societatile TUSNAD S.A. și TRANSILVANIA HOTELS & TRAVEL S.A. astfel:

- 28.093.228 acțiuni cu valoare nominala de 0,10 lei/acțiune (2.809.322,80 lei valoare nominală totala), reprezentând 9,3085% din capitalul social al societății TUȘNAD S.A.
- 71.405 acțiuni cu valoare nominala de 2,5 lei/acțiune (178.512,50 lei valoare nominală totala), reprezentând 2,353% din capitalul social al societății TRANSILVANIA HOTELS & TRAVEL S.A.

1.5. Prezentarea activelor si activitatilor societatii.

Ca urmare a fuziunii prin absorbtie între societatea FE PER S.A. - societate absorbanta si societatile Societatea Orizont Turism S.A. si Societatea de Turism Hoteluri si Restaurante Prahova S.A. - societati absorbite, în data de 28.10.2015, respectiv 30.10.2015, au fost infiintate: **Societatea FE PER S.A. – Sucursala Ploiesti si Societatea FE PER S.A. – Sucursala Predeal.**

În prezent societatea detine în patrimoniu urmatoarele active principale:

- Cladirea FE PER amplasata în partea de Nord a Bucurestiului, platforma Pipera - o zona de interes pentru multe companii multinationale.
- Hotel CENTRAL Ploiesti.
- Hotelul ORIZONT Predeal.



SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Activitatea societății este împartită în acest moment în trei structuri de analiză, respectiv centre de profit :

- **Centrul de Afaceri** a carui activitate principala este inchirierea spatiilor Cladirii FEPER aflate in proprietate. Se afla in derulare contracte de inchiriere cu parteneri de succes, care își desfășoară activitatea în domeniile tehnicii de calcul si telecomunicatiilor si in alte domenii de afaceri.
- **Centrul de Productie** care desfășoară activitatea de productie (tot in cadrul Cladirii FEPER) si comercializare a produselor realizate de FEPER S.A. in domeniul confectiilor metalice fine, precum si comercializarea unor marci de produse (DIRAK) in cadrul unor contracte de distributie. Societatea FEPER S.A. si-a dezvoltat capacitatile de productie folosind tehnologii moderne pentru realizarea cabinetelor de 19" (principala familie de produse ale FEPER S.A.) si rackurilor pentru industria IT si Telecomunicatii.
- **Centrul de Turism** - ca urmare a fuziunii cu **Societatea Orizont Turism S.A.** si **Societatea de Turism Hoteluri si Restaurante Prahova S.A.**, in calitate de societati absorbite, FEPER S.A. si-a extins oferta de servicii cu cele specifice turismului si organizarii de evenimente:
 - **Complex hotelier ORIZONT Predeal – FEPER S.A. Sucursala Predeal**
 - **Hotel CENTRAL Ploiesti – FEPER S.A. Sucursala Ploiesti.**

FEPER S.A. – Sucursala Ploiesti – Hotel Central Ploiesti

În data de 28.10.2015, a fost infiintată **Sucursala Ploiesti**, condusa de Dl Palaș Alexandru-Paul, in calitate de Director Sucursala Ploiesti, cu contract de mandat incheiat in data de 02.11.2015, valabil pana la 17.03.2024.

La 31.12.2023, sucursala detinea in patrimoniu activul Complex Central, situat in Municipiul Ploiesti, Bd. Republicii nr. 1 si care cuprinde urmatoarele functiuni:

Hotel: 4 stele - 111 camere (171 locuri) din care: 6 apartamente; 12 garsoniere; 42 camere duble; 51 camere single.

3 stele - 55 camere (99 locuri) din care: 44 camere duble; 11 camere single

Total = 166 camere (270 locuri)



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Alimentatie publica: 3 saloane restaurant, o cofetarie/cafenea, un club/bar si o terasa de vara, cu urmatoarele capacitati:

Salonul de Cristal: 180–200 locuri la mese (este dotat pentru a gazdui si conferinte/simpozioane, dar si mese festive, bufete, cocktail –uri);

Salon Clasic: 110 locuri la mese

Crama “Berbec”: 90 locuri la mese

Cofetarie/cafenea: 48 locuri la mese

Club/bar: 30 locuri la mese

Terasa-restaurant: 70 locuri la mese.

Restaurantul Berbec este clasificat la categoria 4 stele, conform Certificatului de clasificare nr. 742/1570/2022.

Centru de conferinte:

Sala Business-Class 18 locuri

Sala Alpha: 42 locuri

Sala Beta: 42 locuri

Salonul de Cristal: 180–200 locuri

Toate salile dispun de dotarea cu aparatura specifica desfasurarii activitatii de conferinte.

Centru wellness: cuprinde piscina, sauna, jacuzzi, aparate fitness, masaj si completeaza astfel gama de servicii oferite clientilor.

Alte functionalitati existente: spatii de productie si depozitare, laborator de cofetarie, spalatorie, centrala termica proprie automatizata.

FEPER S.A. – Sucursala Predeal – Complex Hotelier ORIZONT Predeal

În data de 30.10.2015, a fost infiintata **Sucursala Predeal**.

În cadrul Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Societății FE PER S.A din data de 30.03.2022, conform hotararii nr.1, actionarii au decis ca operarea Sucursalei Predeal - Hotel Orizont a FE PER S.A. sa fie asigurata de catre societatea The Makers S.R.L. (contract de servicii de operare incheiat intre FE PER S.A., in calitate de proprietar si The Makers S.R.L, in calitate de operator).



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Începând cu data de 01.05.2022, Sucursala Predeal a fost condusă de The MAKERS S.R.L prin persoana dlui. Ioan Bogdan SANDOR, conform contractului de mandat nr.11 din 29.04.2022 (durata mandatului este până la data de 21.02.2025).

La 31.12.2023, sucursala deține în patrimoniu activul principal Complex Hotelier Orizont, situat în Județul Brașov, Oraș Predeal, str. Trei Brazi nr.6, care cuprinde următoarele funcțiuni:

Hotel: 139 camere clasificate la 4 stele (260 locuri);

Alimentatie publica: 2 restaurante, o crama, 2 baruri și un club biliard, cu următoarele capacitati:

Restaurant Orizont cu specific internațional (140 locuri) ;

Restaurant Miorita cu specific tradițional românesc (188 locuri) ;

Crama Restaurant Miorita (62 locuri) ;

Lobby Bar (90 locuri) ;

Bar denumit Sky Lounge (30 locuri) ;

Biliard Club.

Centrul Wellness: SPA Orizont cuprinde piscina interioară încălzită, două jacuzzi, sala de fitness, sauna uscată, sauna umedă, sauna cu infraroșu, masaj.

Centru de Conferințe: Orizont Forum cu 4 săli de conferințe: Postavaru (maxim 100 locuri), Piatra Mare (maxim 30 locuri), Bucegi (maxim 30 locuri) și Panorama (maxim 150 locuri).

Toate sălile sunt dotate complet cu echipamente specifice și internet.

Capitolul II. Analiza activității desfășurate în anul 2023

2.1 Activitatea financiar-contabilă

2.1.1. Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli

- Execuția bugetului de venituri și cheltuieli în 2023 este marcată de perioada dificilă pe care o traversează mediul economic - rezultatele activităților economice fiind permanente supuse efectelor diverselor crize conjugate – pandemie/post-pandemie, criza energetică –



SOCIETATEA F E P E R S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

spirala preturilor la utilitati, servicii, materii prime, probleme relatate la forta de munca, inflatie, razboiul in desfasurare in proximitatea noastra, astfel ca la 31.12.2023, FEPER S.A. a inregistrat pierdere bruta de **278.096 lei**. Rezultatul brut realizat la 31.12.2023 este cu 12.227.254 lei inferior rezultatului bugetat pentru aceasta data, conform rectificarii aprobate in AGOA din 26/04/2023, respectiv inferior cu 3.474.499 lei bugetului aprobat in AGOA din 29/11/2022.

Activitatea desfasurata de FEPER S.A. in anul 2023 s-a incheiat cu **pierdere neta de 644.896 lei**, rezultata dupa adaugarea la rezultatul brut (pierderea) de mai sus, a impozitului pe profit de 366.800 lei. Analitic, activitatea se prezinta astfel:

A. FEPER S.A., prin Centrul de Productie, Afaceri si Activitate Comerciala din Bucuresti (C.A.P.A.C.) a inregistrat cumulativ o **pierdere bruta de 978.059 lei**, din care pierdere din exploatare 1.294.480 lei si profit financiar de 316.421 lei.

Activitatea C.A.P.A.C. in 2023 a generat pierdere, in conditiile realizarii veniturilor totale bugetate in procent de 75,14 %, respectiv a cheltuielilor totale bugetate in procent de 93,36 %. De mentionat ca asupra FEPER Bucuresti a fost adaugata intreaga diferenta de profit in urma rectificarii bugetare aprobate de actionari in aprilie 2024, majorandu-se astfel cu 8,75 milioane lei rezultatul brut bugetat initial si aprobat in luna noiembrie 2022.

Veniturile totale realizate de sediul din Bucuresti al FEPER SA in 2023 au fost de 44.891.401 lei si le corespund cheltuieli de totale de 45.869.460 lei.

Veniturile din exploatare in suma de **43.912.737 lei** la sfarsitul anului au fost inferioare nivelului bugetat cu 26,46%, in timp ce ***cheltuielile pentru exploatare*** in suma de **45.207.217 lei** au fost inferioare nivelului bugetat cu 7,98%.

Veniturile financiare inregistrate, de **978.664 lei** vs ***cheltuielile financiare*** de **662.243 lei** au condus la obtinerea unui profit financiar de 316.421 lei, mai mare cu 285.521 lei decat cel bugetat.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
 COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
 CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
 la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Indicatorii financiari realizati la 31.12.2023 comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel:

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ previz. %	Realiz.- Previz.
	Realizat	Previzionat		
	Jan-23	Dec-23		
Venituri totale	44.891.401	59.747.153	75,14%	-14.855.753
Venituri din exploatare total, din care:	43.912.737	59.716.153	73,54%	-15.803.417
Cifra de afaceri neta	33.142.120	58.304.053	56,84%	-25.161.934
Variatia stocurilor	-2.160	1.300.000	-0,17%	-1.302.160
Alte venituri din exploatare	10.772.777	112.100	9609,97%	10.660.677
Venituri financiare	978.664	31.000	3156,98%	947.664
Cheltuieli - total	45.869.460	49.129.992	93,36%	-3.260.533
Cheltuieli de exploatare	45.207.217	49.129.892	92,02%	-3.922.676
cheltuieli cu materiile prime	3.292.967	6.786.900	48,52%	-3.493.933
cheltuieli cu utilitatile	26.791.991	23.619.747	113,43%	3.172.244
cheltuieli privind marfurile	358.067	1.671.739	21,42%	-1.313.672
cheltuieli cu personalul	10.281.469	12.066.677	85,21%	-1.785.209
salarii si indemnizatii	9.912.654	11.539.336	85,90%	-1.626.682
asigurari si protectie sociala	368.815	527.341	69,94%	-158.527
amortizare	2.099.397	3.650.011	57,52%	-1.550.614
ajustari active circulante	929.626	-374.000	-248,56%	1.303.626
cheltuieli privind prestatiile externe	2.219.698	2.464.140	90,08%	-244.442
cheltuieli cu impozite si taxe	398.923	415.680	95,97%	-16.757
cheltuieli cu active cedate	1.684	1.000	168,38%	684
alte cheltuieli de exploatare	23.543	80.000	29,43%	-56.457
Repartizare cheltuieli administrative catre sucursale	-1.190.147	-1.360.870	87,45%	170.723
Cheltuieli financiare	662.243	100	662242,99%	662.143
Rezultat exploatare CAPAC	-1.294.480	10.586.261	-12,23%	-11.880.741
Rezultat financiar	316.421	30.900	1024,02%	285.521
Impozit pe profit	29.972	1.729.159	1,73%	-1.699.187
Rezultat brut CAPAC	-978.059	10.617.161	-9,21%	-11.595.220
Rezultat net CAPAC	-1.008.031	8.888.003	-11,34%	-9.896.033
EBITDA REZEXPL+AMTZ	1.161.049	14.236.272	8,16%	-13.075.223
Marja EBITDA	2,64%	23,84%		
Rezultat reportat in 2023 din Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	904.527	904.527	100,00%	0



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

B. FEPER Sucursala Ploiesti - Hotel Central a inregistrat la 31.12.2023 o pierdere bruta în suma de 26.508 lei, din care profit din exploatare de 814.786 lei și pierdere financiară 841.294 lei.

Veniturile din activitatea de exploatare HORECA au fost de **16.062.528 lei**, procentul de realizare al bugetului la acest capitol fiind 111%, carora le corespund *cheltuieli de exploatare* **15.247.742 lei**, procent de realizare 113%, fiind astfel realizat un profit din activitatea de exploatare de 814.786 lei, fata de un profit bugetat de 958.000 lei (procent realizare 85%).

Rezultatul financiar înregistrat la 31.12.2023 - pierdere în suma de 841.294 lei a fost determinat de evaluarea acțiunilor detinute la Tusnad SA la cursul de tranzacționare bursieră de la închiderea exercitiului financiar- respectiv 0,059 lei/acțiune, fata de 0,09 lei/acțiune la finele exercitiului financiar 2022. Ajustarea de depreciere constituită la 31.12.2023 este în suma de 870.870 lei.

Sucursala a constituit impozit pe profit în cuantum de 188.472 lei, astfel ca *pierdere netă generată de sucursala Ploiesti este de 214.980 lei*, rezultat net cu 989.980 lei mai mic decât cel bugetat care era profit de 775.000 lei.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
 COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
 CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
 la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

lei

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ previz.	Realiz.-Previz.
	Realizat	Previzionat		
	Jan-23 Dec-23		%	lei
Venituri total macheta	16.104.117	14.444.400	111%	1.659.717
Venituri din exploatare	16.062.528	14.439.400	111%	1.623.128
Cifra de afaceri neta	15.490.045	14.436.000	107%	1.054.045
Variatia stocurilor	116.397	0		116.397
Alte venituri din exploatare	456.086	3.400	13414%	452.686
Venituri financiare	41.589	5.000	832%	36.589
Cheltuieli - total	16.130.625	13.521.400	119%	2.609.225
Cheltuieli de exploatare	15.247.742	13.481.400	113%	1.766.342
cheltuieli materii prime + materiale	1.039.505	1.072.400	97%	-32.895
cheltuieli cu utilitatile	1.512.753	1.400.000	108%	112.753
cheltuieli cu marfurile	1.745.912	1.840.000	95%	-94.088
cheltuieli cu personalul	5.969.911	5.678.000	105%	291.911
salarii si indemnizatii	5.769.814	5.426.000	106%	343.814
asigurari si protectia sociala	200.097	252.000	79%	-51.903
amortizare	892.844	1.020.000	88%	-127.156
ajustari active circulante	65.412	0		65.412
prestatii externe	3.258.512	2.136.000	153%	1.122.512
cheltuieli cu impozite si taxe	405.900	310.000	131%	95.900
cheltuieli cu activele cedate	188.601	0		188.601
alte cheltuieli de exploatare	168.392	25.000	674%	143.392
Cheltuieli financiare	882.883	40.000	2207%	842.883
Rezultat din exploatare	814.786	958.000	85%	-143.214
Rezultat financiar	-841.294	-35.000	2404%	-806.294
Impozit profit	188.472	148.000	127%	40.472
Rezultat net	-214.980	775.000	-28%	-989.980
EBITDA Rez.expl+amortizare	1.707.630	1.978.000	86,3%	-270.370
Marja EBITDA	10,63%	13,70%		
Rezultat reportat in 2023 din Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	267.116	267116	100%	0

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
 COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,
 CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
 la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

C. FEPER Sucursala Predeal- Hotel Orizont a inregistrat la 31.12.2023 *profit brut de 726.471 lei*, din care profit din exploatare de 636.082 lei si profit financiar de 90.389 lei.

Veniturile din activitatea de exploatare HORECA au fost de **15.628.936 lei** carora le corespund *cheltuieli de exploatare de 14.992.854 lei*.

Veniturile financiare au fost de **91.273** si *cheltuielile financiare de 884 lei*. Sucursala a constituit impozit pe profit in cuantum de 148.356 lei, astfel ca *profitul net generat de sucursala Predeal a fost 578.115 lei*, cu 72 % mai mare decat cel bugetat de 337.000 lei.

lei

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ previz. %	Realiz.-Previz.
	Realizat	Previzionat		
		Jan-23 Dec-23		
Venituri totale	15.720.209	14.650.000	107%	1.070.209
Venituri din exploatare	15.628.936	14.650.000	107%	978.936
Cifra de afaceri neta	15.038.649	14.650.000	103%	388.649
Variatia stocurilor	0	0		0
Alte venituri din exploatare	590.287	0		590.287
Veniturifinanciare	91.273	0		91.273
Cheltuieli - total	14.993.738	14.241.000	105%	752.738
Cheltuieli de exploatare	14.992.854	13.941.000	108%	1.051.854
cheltuieli materii prime + materiale	822.782	416.000	198%	406.782
cheltuieli cu utilitatile	2.377.466	1.900.000	125%	477.466
cheltuieli cu marfurile	2.031.472	2.000.000	102%	31.472
cheltuieli cu personalul	4.238.140	4.809.000	88%	-570.860
salarii si indemnizatii	4.039.068	4.629.000	87%	-589.932
asigurari si protectia sociala	199.072	180.000	111%	19.072
amortizare	1.228.251	1.915.000	64%	-686.749
ajustari active circulante	43.740	0		43.740
prestatii externe	3.151.927	2.453.000	128%	698.927
cheltuieli cu impozite si taxe	430.374	408.000	105%	22.374
cheltuieli cu activele cedate	1.361	0		1.361
alte cheltuieli de exploatare	667.341	666.000	100%	1.341
Cheltuieli financiare	884	300.000	0%	-299.116
Rezultat din exploatare	636.082	709.000	90%	-72.918
Rezultat financiar	90.389	-300.000	-30%	390.389
Impozit profit	148.356	72.000	206%	76.356
Rezultat brut	726.471	409.000	178%	317.471
Rezultat net	578.115	337.000	172%	241.115
EBITDA Rez.expl+amortizare	1.864.333	2.624.000	71%	-759.667
Marja EBITDA	11,93%	17,91%		
Rezultat reportat in 2023 din Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	14.846	14846	100%	0

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Pe total activitate FE PER SA., rezultatul net al exercitiului 2023 a fost pierdere în suma de 644.896 lei, astfel astfel:

- profit din exploatare 156.388 lei;
- pierdere financiara 434.484 lei;
- impozit pe profit 366.800 lei.

Indicator	Sume cumulate		Realiz/ previz. %	Realiz.-Previz.
	Realizat	Previzionat		
	Jan- Dec-23			
Venituri totale	76.715.726	88.841.553	86,35%	-12.125.827
Venituri din exploatare	75.604.200	88.805.553	85,13%	-13.201.353
Cifra de afaceri neta	63.670.813	87.390.053	72,86%	-23.719.240
Variatia stocurilor	114.237	1.300.000	8,79%	-1.185.763
Alte venituri din exploatare	11.819.150	115.500	10233,03%	11.703.650
Venituri financiare	1.111.526	36.000	3087,57%	1.075.526
Cheltuieli - total	76.993.822	76.892.392	100,13%	101.430
Cheltuieli de exploatare	75.447.812	76.552.292	98,56%	-1.104.480
cheltuieli cu materiile prime	5.155.253	8.275.300	62,30%	-3.120.047
cheltuieli cu utilitatile	30.682.210	26.919.747	113,98%	3.762.463
cheltuieli privind marfurile	4.135.452	5.511.739	75,03%	-1.376.288
cheltuieli cu personalul	20.489.520	22.553.677	90,85%	-2.064.158
salarii si indemnizatii	19.721.536	21.594.336	91,33%	-1.872.800
asigurari si protectie sociala	767.984	959.341	80,05%	-191.358
amortizare	4.220.491	6.585.011	64,09%	-2.364.520
ajustari active circulante	1.049.065	-374.000	-280,50%	1.423.065
cheltuieli privind prestatile externe	8.068.841	7.053.140	114,40%	1.015.701
cheltuieli cu impozite si taxe	1.235.197	1.133.680	108,95%	101.517
cheltuieli cu active cedate	191.646	1.000	19164,58%	190.646
alte cheltuieli de exploatare	220.138	771.000	28,55%	-550.862
Cheltuieli financiare	1.546.010	340.100	454,58%	1.205.910
Rezultat din exploatare	156.388	12.253.261	1,28%	-12.096.873
Rezultat financiar	-434.484	-304.100	142,88%	-130.384
Impozit pe profit	366.800	1.949.162	18,82%	-1.582.362
Rezultat net al exercitiului	-644.896	10.000.000	-6,45%	-10.644.895
EBITDA REZEXPL+AMTZ	4.376.880	18.838.272	23,23%	-14.461.392
Marja EBITDA (EBITDA/VE)	5,79%	21,21%		
Rata profit brut	-0,36%	13,45%		
Rezultat reportat în 2023 din Rezerve reprezentand surplus din reevaluare	1.186.489	1.186.489	100,00%	0,00%



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

2.1.2.1. Bilantul contabil

Situatiile financiare ale societatii pentru anul 2023 au fost intocmite conform OMFP nr.1802 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Situatia sintetica a patrimoniului societatii FE PER S.A. la 31.12.2023 comparativ cu anii precedenti, se prezinta astfel:

Element de bilant	2021	2022	2023	variatii 2023/2021	variatii 2023/2022
I. Active immobilizate - total	106.282.187	105.571.752	105.605.156	99,36%	100,03%
II. Active circulante – total	18.468.267	25.051.290	22.356.815	121,06%	89,24%
din care :					
· Stocuri	1.381.991	1.151.525	1.856.302	134,32%	161,20%
· Creante	5.646.548	9.083.040	9.599.949	170,01%	105,69%
· Investitii pe termen scurt	7.300	4.801.500	360	4,93%	0,01%
· Disponibilitati banesti	11.432.428	10.015.225	10.900.204	95,34%	108,84%
III. Cheltuieli in avans	514.866	782.292	937.892	182,16%	119,89%
pana 1 an	317.745	626.128	659.436	207,54%	105,32%
peste 1 an	197.121	156.164	278.456	141,26%	178,31%
IV. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an	5.306.074	7.087.525	7.329.360	138,13%	103,41%
V. Active circulante nete (II+sub I an III-IV-IX)	13.477.714	18.589.893	13.422.675	99,59%	72,20%
VI. Total active net curent (I+V+)+ ch.avans peste 1 an	119.957.022	109.891.380	119.306.287	99,46%	108,57%
VII. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	301.291	289.199	873.557	289,94%	302,06%
VIII. Provizioane	321.033	537.127	606.337	188,87%	112,89%
IX. Venituri inregistrate in avans, subventii	2.224	0	2.264.216	101808,27%	
X. Capitaluri si rezerve – total	119.334.700	123.491.484	117.826.394	98,74%	95,41%
din care :					
• Capital social	36.378.219	36.378.219	36.378.219	100,00%	100,00%
• Prime de capital	21.105.351	21.105.351	21.105.351	100,00%	100,00%
• Rezerve legale	1.919.086	2.155.255	2.155.255	112,31%	100,00%
• Rezerve din reevaluare	41.319.350	40.113.133	38.926.644	94,21%	97,04%
• Rezerve (rezultat) – surplus din rezerve reevaluare	10.675.075	13.213.902	1.186.490	11,11%	8,98%
• Alte rezerve	6.604.086	6.728.643	18.719.331	283,45%	278,20%
• Actiuni proprii	0	0	0		
• Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	923	923	0	0,00%	0,00%
• Rezultatul exercitiului	1.518.048	4.156.784	-644.896	-42,48%	-15,51%
• Repartizarea profitului	185.438	360.726	0		



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMPF nr. 2861/2009, rezultatele inventarierii fiind reflectate in situatiile financiare ale anului 2023.

Din analiza elementelor de bilant, se constata cresterea valorii activelor imobilizate cu 33.404 lei in 2023, fata de 2022, in principal ca urmare a inregistrarii amortizarii imobilizarilor corporale si necorporale (-4,22 milioane lei) si a achizitiilor de noi imobilizari (+5,28 milioane lei) si a reducerii imobilizarilor in curs si a avansurilor (-0,03 milioane lei), precum si a depreciarii imobilizarilor financiare fata de perioada anterioara (-0,87 milioane lei).

Imobilizarile de natura cladirilor si constructiilor au fost reevaluate de un expert evaluator si rezultatele evaluarii au afectat patrimoniul societatii la 31/12/2021.

La 31.12.2023, terenurile si constructiile au avut valoarea bruta de 93.457.083 lei, din care amortizare cumulata 3.615.581 lei si valoare bilantiera de 89.841.502 lei .

Investitiile imobiliare – cladire – au fost la 31/12/2023 in valoare de 10.793.602 lei, din care amortizare cumulata de 2.620.446 lei si valoare bilantiera 8.173.156 lei.

Imobilizarile de natura instalatiilor tehnice si masini precum si alte instalatii, Utilaje, precum si mobilier au valoare bruta de 22.699.314 lei, din care amortizare cumulata de 18.440.814 lei si valoare bilantiera de 4.258.500 lei .

In 2023 au fost inregistrate cheltuieli cu amortizarea de 4.220.491 lei.

Imobilizarile financiare – titluri detinute sub forma de actiuni la S.C. TUSNAD S.A. au fost depreciate cu 870.870 lei, pentru a le aduce la valoarea cotatei bursiere de 0,05 lei/actiune la 31/12/2023, fata de 0,09 lei/actiune la 31/12/2022.

Actiunile circulante au scazut in 2023 fata de 2022, cu 2.694.475 lei pe masura reducerii cu 4.801.140 lei a investitiilor pe termen scurt si a cresterii cu 516.909 lei a creantelor, cu 707.777 lei a stocurilor si cu 884.979 lei a disponibilitatilor banesti.

In 2023, au fost inregistrate ajustari de creante pentru clientii insolventi in cuantum de 939.912 lei si reluari pe venituri din ajustari 71.142 lei, odata cu incasarea lor sau scoaterea din evidenta ca pierderi din creante. Creantele clientilor incerti si in litigiu la 31/12/2023 erau in cuantum de 1.301.321 lei, valoarea acestora fiind in intregime ajustata.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMPF nr. 2861/2009. rezultatele inventarierii fiind reflectate in situatiile financiare ale anului 2023.

2. Contul de profit si pierdere

Comparativ cu 2021 si 2022, Contul de Profit si pierdere in 2023 se prezinta astfel:

Explicatie	2021	2022	2023	2023/2021	2023/2022
	lei	lei	lei	%	%
I.Cifra de afaceri neta	38.248.676	57.213.537	63.670.813	166,47%	111,29%
Productia vanduta	31.271.994	46.145.134	48.290.373	154,42%	104,65%
Venituri din vanzarea marfurilor	6.430.763	11.068.403	15.380.440	239,17%	138,96%
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	545.919	0	0	0,00%	
2.Variatia stocurilor	165.369	-7.053	114.237	69,08%	-1619,71%
3.Productia imobilizata	-3.240		0	0,00%	
4.Venituri dinreevaluarea imobilizarilor corporale (ct.755)	1.304.513	0	0	0,00%	
5.Venituri din subventii de exploatare	213.072	0	11.650.706	5467,97%	
6.Alte venituri din exploatare	149.260	184.433	168.444	112,85%	91,33%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	40.077.649	57.390.917	75.604.201	188,64%	131,74%
7.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	4.303.490	5.940.554	4.380.403	101,79%	73,74%
Alte cheltuieli materiale	355.888	561.257	774.850	217,72%	138,06%
b) Alte cheltuieli din afara (cu energia si apa)	8.742.492	15.764.895	30.682.210	350,95%	194,62%
c) Cheltuieli privind marfurile	2.358.012	3.537.587	4.307.722	182,68%	121,77%
Reducere comerciala primita	50.973	136.212	172.270	337,97%	126,47%
8.Cheltuieli cu personalul	13.442.927	17.565.986	20.489.520	152,42%	116,64%
a) Salarii	12.968.212	16.920.647	19.721.536	152,08%	116,55%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	474.716	645.339	767.984	161,78%	119,00%
9.a) Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	3.786.980	4.017.731	4.220.491	111,45%	105,05%
9.b) Ajustarea valorii activelor circulante	181.925	-466.024	979855,93	538,61%	-210,26%
10. Alte cheltuieli de exploatare	5.009.141	7.148.763	9.715.821	193,96%	135,91%
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	111.408	216.094	69.210	62,12%	32,03%

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	38.241.290	54.150.631	75.447.812	197,29%	139,33%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE					
Profit	1.836.359	3.240.286	156.389	8,52%	4,83%
11.Venituri din dobanzi	12.159	58.560	292.714	2407,44%	499,85%
Alte venituri financiare	425.997	643.164	818.812	192,21%	127,31%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	438.156	701.724	1.111.526	253,68%	158,40%
12.Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare	-28.093	-1.418.688	870.870	3099,93%	-61,39%
13.Cheltuieli privind dobanzile	0	0			
Alte cheltuieli financiare	146.699	637.327	675.140	460,22%	105,93%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	118.606	-781.361	1.546.010	1303,48%	-197,86%
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA					
Profit	319.550	1.483.085		0,00%	0,00%
Pierdere			434.484		
VENITURI TOTALE	40.515.805	58.092.641	76.715.727	189,35%	132,06%
CHELTUIELI TOTALE	38.359.896	53.369.270	76.993.822	200,71%	144,27%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:					
Profit	2.155.909	4.723.371		0,00%	0,00%
Pierdere			278.095		
14.IMPOZITUL PE PROFIT	492.688	433.589	366.800	74,45%	84,60%
15.IMPOZITUL SPECIFIC HORECA	145.173	132.999		0,00%	0,00%
16.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)					
Profit	1.518.048	4.156.783		0,00%	0,00%
Pierdere			644.895		

FEPER S.A. a încheiat exercitiul financiar 2023 cu pierdere bruta în suma de 278.096 lei, la care adaugand scazand impozitul pe profit de 366.800 lei, s-a ajuns la pierderea totala în cuantum de 644.896 lei.



SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

2.1.2.3. Fluxuri de trezorerie

Sintetic pe trei ani consecutivi, fluxurile de trezorerie se prezinta astfel:

Explicatie	2021	2022	2023
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2.784.061	4.493.903	5.651.708
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	-1.704.107	-6.495.921	-533.825
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	497.790	584.815	-4.232.904
NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	9.854.684	11.432.428	10.015.225
NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI	11.432.428	10.015.225	10.900.204

Disponibilitățile banesti la 31.12.2023 au crescut fata de 31.12.2022, cu 884.979 lei în condițiile realizării fluxului pozitiv din exploatare de 5.651.708 lei, fluxului negativ din investiții de 533.825 lei și fluxului negativ din activitatea de finanțare de 4.232.904 lei.

Fluxurile de numerar din activitatea de exploatare cuprind încasarile de creanțe și plata datoriilor din activitatea curentă a societății. Activitatea de exploatare a degajat în 2023 un flux de numerar pozitiv, superior anului precedent cu 1,16 milioane lei.

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

2.1.3. Analiza indicatorilor economico-financiari ai activitatii:

Indicatori	lei				
	2021	2022	2023	variatii 2023/2021	variatii 2023/2022
Cifra de Afaceri (CA)	38.248.676	57.213.537	63.670.813	166,47%	111,29%
Cheltuieli totale	38.359.896	53.369.270	76.993.822	200,71%	144,27%
Active Totale (AT)	124.750.454	130.623.042	127.961.971	102,57%	97,96%
Capitaluri proprii	119.334.700	123.491.484	117.826.394	98,74%	95,41%
Datorii Totale (DT)	5.607.365	7.376.723	8.202.917	146,29%	111,20%
Total Pasiv = Total Activ	125.265.322	131.405.334	128.899.864	102,90%	98,09%
Rata de imobilizare(AI/AT)	85,20%	80,82%	82,53%	96,87%	102,11%
Nr.rotatii ale activului(CA/AT)	30,66%	43,80%	49,76%	162,29%	113,60%
Grad de utilizare a capitalului social(AT/CS)	342,93%	359,07%	351,75%	102,57%	97,96%
Rotatia activelor circulante(CA/AC)	207,10%	228,39%	284,79%	137,51%	124,70%
Grad de lichiditate(DB/AC)	61,90%	39,98%	48,76%	78,76%	121,95%
Rata de indatorare = Datorii (DT) /Capital propriu	4,70%	5,97%	6,96%	148,16%	116,55%
Solvabilitatea patrimoniala = Capital propriu/Total pasiv	95,27%	93,98%	91,41%	95,95%	97,27%
Solvabilitate generala AT/DT	2224,76%	1770,75%	1559,96%	70,12%	88,10%
Lichiditate curenta= Active curente/datorii curente	357,76%	364,49%	317,83%	88,84%	87,20%
Lichiditate imediata (test acid) (Active curente-stocuri/Datorii curente	331,72%	348,25%	292,50%	88,18%	83,99%
Rentabilitatea financiara Profit net *100 Capitaluri proprii	1,27%	3,37%	-0,55%	-43,03%	-16,26%
Rentabilitatea generala Profit net * 100 Cheltuieli totale	3,96%	7,79%	-0,84%	-21,17%	-10,75%
EBITDA Profit net + cheltuiala cu impozitul + cheltuiala cu dobanda + amortizare	5.942.889	8.741.102	3.942.395	66,34%	45,10%
Fond de rulment financiar Nevoi temporare- Resurse temporare	13.162.193	17.963.765	15.027.455	114,17%	83,65%

Analiza rentabilitatii generale reflecta faptul ca in anul 2022 activitatea desfasurata a inceput sa-si revina, odata cu reluarea activitatii HORECA perturbata de restrictiile impuse de criza de sanatate inceputa in 2020 si continuata si in cursul anului 2021. Profitul net realizat in 2022 a fost de 4.156.784 lei.



SOCIETATEA F E P E R S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

In 2023, activitatea FEPER S.A. a fost influentata negativ de reducerea vanzarilor din productie odata cu diminuarea exportului, de intrarea in insolventa a unui partener important pe activitatea imobiliara - ce contribuia cu aproape 1,35 % la din cifra de afaceri generala - pentru care s-au inregistrat ajustari de creanta de 0,90 milioane lei, precum si de deprecierea bursiera cu 0,87 milioane lei a valorii actiunilor detinute la societatea Tusnad SA.

Indicatorul EBITDA ne exprima o aproximare a cash-flowului operational, neinfluentat de repartizarile efective catre stat, cheltuielile financiare si respectiv amortizarea.

La 31/12/2023, Rezultatul reportat este 1.186.489 lei si reprezinta surplus din rezerve din reevaluare realizat in 2023.

In ceea ce priveste indicatorii de lichiditate, lichiditatea curenta este peste nivelul considerat optim de 2,50, iar reducerea acestui indicator in anul 2023 fata de 2022 cu 12,80% este cauzata de cresterea datoriilor curente cu 3,41% si a activelor curente in scadere cu 11% fata de 31/12/2022. Valoarea lichiditatii curente peste nivelul optim se reflecta si in fondul de rulment financiar, ceea ce demonstreaza buna capacitate a societatii de autofinantare si diminuarea riscului ca pe viitor societatea sa nu-si acopere datoriile pe termen scurt din surse proprii.

2.1.4. Analiza creantelor si datoriilor societatii

Societatea FEPER SA a incheiat anul 2023 cu un sold total de 5.644.839 lei in contul "clienti".

FEPER S.A. are in portofoliu clienti din tara si strainatate astfel ca in cursul anului 2023 din cifra de afaceri de 63.670.813 lei, 92,96 % reprezinta livrari de bunuri si prestari de servicii interne si 7,04 % reprezinta livrarile externe (la export si intracomunitare).

Subliniem ca 46% din cifra de afaceri pe 2023 a fost realizata pe seama vanzarilor catre zece clienti.

In structura creantelor se mai regasesc clienti incerti sau in litigiu in suma de 1.301.321 lei a caror valoare a fost ajustata in intregime.

- STAR STORAGE chirias FEPER Bucuresti a intrat in insolventa, creante incerte de 882.640 lei si Alumart Facades creanta cu termen de incasare depasit 17.380 lei peste 365 zile, fost chirias sediu Bucuresti;



SOCIETATEA F E P E R S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

- PERFECT TOUR S.R.L., în insolventă cu suma de 81.307 lei rezultată din nopți de cazare și evenimente facturate și neincasate de către FEPER S.A. Sucursala Ploiești și FEPER S.A. Sucursala Predeal;
- MAREEA COM TOUR S.R.L., insolventă cu suma de 23.003 lei, rezultată din nopți de cazare și evenimente facturate și neincasate de către FEPER S.A. Sucursala Predeal;
- Genesys Distribuție, Matris Metal Plast datorează creanțe sediului din București din anii precedenți, clienți pentru care s-a declanșat procedura de faliment în anii precedenți anulului 2017, creanțe de 93.238 lei, respectiv 6143 lei,
- Onlinemag, creanțe incerte cu termen de scadență depășit peste 365 zile din chirii sediul București, în suma de 8.117 lei;
- Transilvania Hotels and Travel (28.521 lei), C&F Turism (43.721 lei), X-Clusive Business services 30.873 lei, Jeep Travel LDT 6.435 lei;
- Paulus S.R.L., în suma de 27.739 lei;
- HER Team, provizion în suma de 32.906 lei constituit în 2023 la Sucursala Ploiești;
- VOGUE TEAM INTERNATIONAL S.R.L., în suma de 4.900 lei;
- alte creanțe incerte pentru care s-au constituit ajustări în cazul depășirii termenului scadent sunt în cuantum de 20.540 lei pentru care s-au făcut demersuri pentru încasare în perioada viitoare.

La data de 31.12.2023, Societatea FEPER S.A. figura cu datorii totale de 8.202.917 lei, din care 7.329.360 lei pe termen scurt și 873.557 lei datorii pe termen lung.

Societatea FEPER SA nu avea la 31.12.2023 credite bancare.

În 2023 FEPER SA, a contractat un credit de la Fondul Român pentru Eficiența Energetică, pentru achiziția unui echipament de cogenerare energie electrică, credit de 175.915,89 USD cu 5,5% dobândă/an, rambursabil în 5 ani. La 31/12/2023, suma datorată fondului era 790.883 lei (175.915,89 USD), din care cu scadență peste 1 an, 591.054 lei.

Datoriile peste un an sunt reprezentate de concesiunea aferentă terenului din Predeal platibilă până în 2025 către Primăria Predeal în rate anuale și de garanții încasate de la clienți pentru contracte comerciale în derulare pe termen lung.



SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Datoriile cu termen scadent până într-un an sunt cele curente, aparute din funcționarea normală a societății.

Achitarea datoriilor se face la termenul stabilit conform legii pentru bugete, conform contractului colectiv de muncă pentru personal și conform contractelor comerciale pentru furnizori.

La 31/12/2023, FEPER a încheiat cu Ministerul Energiei contractul de finanțare nerambursabilă numărul 255/31.12.2023, pentru realizarea unei capacități de producere a energiei electrice din surse regenerabile de energie solară. Acest contract va produce efecte în 2024, odată cu achiziția și montarea de echipamente fotovoltaice pe acoperișul clădirii FEPER din București. Finanțarea proiectului din PNRR constituie ajutor de stat, în conformitate cu Ordinul ministrului energiei 282/30.03.2022 și Ordinul ministrului energiei 281/30.03.2022.

Valoarea totală a proiectului este 4.611.510,27 lei din care:

- valoare fără TVA 3.875.218,71 lei, din care
 - valoare eligibilă 2.614.500 lei din care
 - valoare eligibilă nerambursabilă (ajutor de stat) 2.240.999,99 lei
 - valoare eligibilă acoperită din surse proprii 373.500,01 lei
 - valoare neeligibilă, acoperită din surse proprii 1.260.718,71 lei
- TVA 736.291,56 lei.

La 31/12/2023, FEPER S.A. a înregistrat în contul 4451.01 Subvenția din PNRR componentă energetică 6 suma ajutorului de stat nerambursabil de 2.240.999,99 lei, în contrapartidă cu 4751.01, cu scadența peste 1 an.

2.1.5. Analiza societății privind managementul riscurilor

Gestionarea riscurilor reprezintă o preocupare permanentă a conducerii societății FEPER S.A. și se realizează o supraveghere permanentă a riscurilor identificabile și se iau măsuri pentru gestionarea lor. Astfel:

- **Riscul valutar** – apreciem că este mediu, având în vedere activitatea de producție îndreptată preponderent către export și plățile către anumiți furnizori externi de materii prime și



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

materiale. În acest sens se urmărește zilnic fluctuația cursului de schimb valutar și se efectuează schimburi valutare doar în cazuri extreme.

- **Riscul inflației** – creșterea masei monetare din piața pentru acoperirea cererilor de cumpărare neînsoțită de creștere economică vor conduce la scăderea puterii de cumpărare și implicit la devalorizarea monedei naționale – FE PER trebuie să-și adapteze permanent prețurile de vânzare și termenele de decontare astfel încât să reia ciclul de producție în condiții de eficiență, în condițiile unei inflații galopante (10% dar nedepășind 30%).
- **Riscul ratei dobânzii** – se manifestă în cazul creditelor și a depozitelor bancare. Având în vedere sumele constituite în depozite, dobânzile oferite de instituțiile bancare au fost negociate în permanență. Riscul ratei dobânzii la creditele contractate a fost eliminat prin plata creditelor înainte de scadență pentru a elimina impactul majorării ratelor dobânzilor plătite, în prezent societatea nu are credite bancare iar creditul obținut de la FREE are dobândă fixă 5,5% pe întreaga perioadă a contractului.
- **Riscul de preț** – este permanent urmărit atât prin analiza prețurilor de aprovizionare și corelarea corespunzătoare a prețurilor de vânzare, selecția furnizorilor în funcție de calitate, preț, facilități oferite cât și prin politica de prețuri practică de societate. Având în vedere exportul de produse, politica managerială în privința prețurilor este una neagresivă, ponderată, de venire în întâmpinarea clienților în funcție de cererea pieței.

Riscul de preț este mare în condițiile liberalizării prețului la energia electrică și gaze naturale care a condus la creșterea necontrolată a prețului utilitatilor și, implicit la creșterea prețului materialelor și serviciilor cumpărate.

- **Riscul de lichiditate sau finanțare** este mic în acest moment, societatea își acoperă nevoile de finanțare curente dar pentru dezvoltare societatea trebuie să apeleze la finanțare externă.
- **Alte riscuri identificate:**
 1. Îmbătrînirea forței de muncă, precum și dificultatea de a recruta personal tânăr calificat, având în vedere lipsa de școli instruirea calificarea/personalului. În 2023, societatea a reușit să atragă personal, asumându-și calificarea acestuia la locul de muncă. Acest risc însă există în continuare și poate fi diminuat prin angajarea de personal tânăr care să preia treptat activitățile personalului aflat în prag de pensionare.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

2. Migrarea fortei de muncă calificate, către alți producători. Retenția personalului este extrem de importantă și analizând piața forței de muncă, societatea a întreprins acțiuni pentru calibrarea metodelor de cointeresare și stimulare financiară a salariaților conform pietelor în care își desfășoară activitățile.
3. Dependenta foarte mare de piața externă. Acționăm pentru a contracara acest risc prin:
 - largirea gamei de produse executabile pentru un anumit partener,
 - extinderea activității către mai mulți clienți externi cu ponderi similare,
 - supravegherea prudențială a livrarilor către aceștia.
4. Faptul că vânzarile către un număr de zece clienți reprezintă peste 40% din cifra de afaceri pe 2023, îl apreciem ca un risc mediu în situația pierderii acestora și îl contracaram prin diversificarea gamei produselor și serviciilor oferite către un număr mai mare de clienți. Riscul este mare pe componenta vânzarilor din producție unde reducerea volumului vânzarilor la export în 2023 a condus la pierderi pe acest segment de activitate. Criza economică se manifestă și în țară unde insolvența unor clienți importanți pentru societate ca pondere în cifra de afaceri au condus în 2023 la pierderi în activitatea imobiliară.
5. Apreciam că mica dependență de principalii furnizori. Analitic, această dependență crește în cazul unor furnizori impuși de clienți pentru materii prime obținute din import din care se realizează producție livrată la export.
6. Existența unei concurențe importante în domeniul confecțiilor metalice fine și îndeosebi în domeniul dulapurilor și rack-urilor modulare. Pentru contracarare, adoptăm noi soluții tehnologice cu costuri reduse și prin abordarea unui marketing mai agresiv în promovarea produselor.
7. Gradul de incertitudine referitor la evoluțiile variabilelor economice. Promovăm o politică bugetară prudențială, coerentă și credibilă pe care o ajustăm la condițiile concurențiale.
8. Creșterea costurilor de producție prin creșterea cheltuielilor cu utilitățile, cu materiile prime și materialele, cu forța de muncă. Acest risc este contracarat prin realizarea unor soluții constructive și tehnologice care să reducă valoarea consumurilor materiale și de manoperă.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

9. Pretul de dumping practicat de firme din China si Turcia care ne-ar putea crea dificultati.
10. Competitia in activitatea turistica este mare si este data cresterea numarului de hoteluri care ofera aceeasi gama de servicii dar si de cresterea numarului pensiunilor turistice care sunt sprijinite de politica fiscala si pot oferi servicii turistice la preturi mici.
11. Cresterea impozitelor precum si cresterea salariului minim pe economie.

Politica si obiectivele societatii privind managementul riscului au in vedere dezvoltarea procedurilor de colectare si analiza informatiilor despre potentiale situatii de risc, amplificarea oportunitatilor si reducerea amenintarilor.

Riscul derivat din situatia tensionata din estul Europei poate sa afecteze pe viitor performanta FE PER SA prin modificarile intervenite in piata de aprovizionare cu materii prime si energie dar si in piata de desfacere prin restrangerea activitatii unor clienti actuali sau a altora potentiali.

Situatia se afla in derulare si efectele sunt greu de cuantificat.

Conducerea operativa a societatii, prin preocuparea continua de care a dat dovada si pana acum, prin punerea in valoare a experientei obtinute in perioadele grele prin care a mai trecut societatea FE PER S.A., in contextul economic si social al anului 2024, va lua masurile oportune pentru reducerea riscurilor si a pierderilor , pentru conservarea si dezvoltarea resurselor umane si materiale ale societatii.

2.2 Activitatea de investitii si reparatii

Situatia indeplinirii programului de investitii pana la data de 31.12.2023

categoria de imobilizare	Valoare (LEI)	durata	Surse de finantare
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	1.712.734	10 ani	Proprii si credit FREE 790.883 lei
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	48.548	3 ani	proprii
Mijloace de transport	66.662	8 ani	proprii
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active *	27.269	5-8 ani	proprii
Cladiri (majorare cu modernizare)	2.030.969	21 ani	proprii
Teren	117.467		proprii
Investitii imobiliare (recumparare spatii cladire)	1.188.657	7 ani	proprii
Total	5.192.306		

*Obiective receptionate de Sucursala Ploiesti inainte de 2023 din Grupa Mobilier, aparatura birotica si echipamente de protectie au fost reclassificate la migrarea in Clarvision astfel ca din 104.955,81 lei transferati din aceasta grupa, 18.750,98 lei au fost mutati in Aparate si instalatii de masurare si control si 86.204,83 lei in Echipamente tehnologice.



SOCIETATEA F E P E R S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

Imobilizarile în curs aflate în sold la 31/12/2023 au fost de 1.766.518 lei.

Imobilizarile în curs contractate în 2023 sunt: la sediul din Bucuresti: investitia privind realizarea unei capacitati de producere energie electrica din surse regenerabile - panouri fotovoltaice 76.143 lei (finantare proprie, din care înainte de 2023, 10.000 lei) si la Sucursala Predeal 704.272 lei, reprezentand investitie în reabilitare Hotel Orizont.

Imobilizari în curs neinchise în anii precedenti, ramase în sold si la 31/12/2023 sunt lucrarile de remodelare fatada cladire în valoare de 6.830 lei la sediul din Bucuresti al FEPER SA. Sucursala Predeal prezinta 39.243 lei proiect ISU si o investitie în curs de 940.030 lei sistata si pentru care s-au facut ajustari în 2015 de 940.030 lei.

La 31.12.2023 avansurile platite pentru imobilizari au fost de 362.520 lei din care:

- * avansurile platite pentru imobilizari de sediul din Bucuresti în sold, în suma de 166.044 lei
- * avansuri platite de sucursala Predeal, în suma de 117.706 lei pentru reabilitare lift persoane la Hotel Orizont
- * avansuri imobilizari platite de sucursala Ploiesti, în suma de 78.770 lei avans pentru achizitia si montarea panouri fotovoltaice la Hotel Central - 50% din valoare.

În 2023 au fost receptionate mijloace fixe în valoare de 5.281.824 lei, din care 1.920.235 lei la sediul din Bucuresti, 1.146.737 lei la sucursala Predeal si 2.214.852 lei la sucursala Ploiesti.

III. Principalele masuri pentru asigurarea stabilitatii financiare si dezvoltarea societatii în anul 2024.

Pandemia globala generata de SARS-CoV-2 a condus la modificari pe toate palierele vietii economice, financiare, sociale, de sanatate publica. Aceasta criza, dublata de conflictul din Ucraina au dus economia mondiala într-una dintre cele mai severe perioade de la marea criza din 1929-1933, context în care economia româneasca, dependenta de mecanismele financiare, economice si politice globale nu poate sa nu fie afectată de impact.

Aceasta contractie economica s-a repercutat si asupra FEPER, care s-a confruntat în ultimii 3 ani cu o serie de probleme la nivelul fiecareia dintre structurile activitatii sale: centru de afaceri, de productie, de turism. Masurile luate în toata aceasta perioada, inclusiv în anul 2023, au fost eficiente, dar nu suficiente pentru eliminarea tuturor efectelor economice negative survenite.



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

De aceea, în prezent, reducerea impactului negativ al situației economice globale depinde în mod esențial de calitatea și amploarea măsurilor pe care vom continua să le aplicăm.

Pentru aceasta propunem:

1. În condițiile în care prețurile generale ale energiei, materiilor prime, materialelor și serviciilor au înregistrat evoluții intense fluctuante, cu perioade de creșteri masive, programarea judicioasă a tuturor resurselor financiare ar trebui să se armonizeze cu celelalte măsuri interne astfel încât:
 - Să asigurăm stabilitatea cererii și a consumului, adoptând în permanență măsuri proactive în ce privește negocierea celor mai bune prețuri;
 - Să urmărim riguros finanțarea stocurilor de materii prime și materiale critice, care să asigure independența și continuitatea activităților proprii.
2. Volumul și conținutul cererilor s-a schimbat într-un număr mare de oferte ceea ce denotă că în general clienții și-au schimbat comportamentul și exigențele. Pentru a răspunde acestor factori, politica de prețuri trebuie să se adapteze situației actuale. La evaluarea calculațiilor de preț aferente produselor realizate de FE PER S.A., trebuie să aplicăm cu responsabilitate coeficienții și să încercăm să răspundem pozitiv cât mai multor oferte. Profitul trebuie să primeze în continuare, dar putem încerca să utilizăm parțial volumul în condițiile unui beneficiu moderat. S-a adoptat, încă de la începutul anului 2022, o politică de prețuri coerentă și credibilă care urmărește:
 - Analiza atentă a tuturor costurilor materiale și utilitatilor
 - Prospectare și contactare simultană a mai multor firme concurente în domeniu, identificarea de noi furnizori alternativi,
 - Negocieri ferme succesive la achiziția materiilor prime, materialelor, etc.
 - Diminuarea costurilor cu serviciile (transport, galvanizări, serigrafii etc)
 - Specializarea producției, aplicarea de modificări constructive și alegerea unor soluții tehnologice inovative care să conducă la reducerea consumurilor materiale și de manoperă
3. Menținerea calității la cote superioare, pentru a oferi clienților cea mai bună experiență în privința caracteristicilor conexe produselor (termene de livrare, logistică etc).
4. Extinderea vânzărilor de produse realizate sub marca FE PER din gama cabinetelor și accesoriilor în sistem 19” și 21”, precum și identificarea de produse, inclusiv produse noi, ce ar putea fi realizate de societate și pentru care există cerere în piață.
5. Identificarea de firme cu care să încheiem parteneriate pe termen mediu/lung, nu numai pentru execuția și livrarea produselor tradiționale, dar și pentru particularizarea tipologiilor constructive și accesorierea tuturor produselor, conform cerințelor specifice impuse de noii clienți



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008
Certificat Nr. 2006/27625

6. Intarirea colectivului de proiectare, stimularea creativitatii pentru consolidarea seriilor de fabricatie actuale si realizarea de produse noi.
7. Identificarea de noi repere si pietre de desfacere.
8. Consolidarea livrarilor intracomunitare si exporturilor prin fidelizarea partenerilor straini prin:
 - Stabilirea unor intrevederi punctuale, pentru identificarea de noi posibilitati de colaborare, solutii constructive & tehnologice imbunatatite, cresterea productivitatii si competitivitatii
 - Omologarea de noi produse si incheierea de noi contracte cadru cu partenerii strategici
 - Prelungirea contractelor actuale si extinderea livrarilor periodice cu alte produse executabile pentru firmele din top clienti externi
9. Extinderea livrarilor catre partenerii externi traditionali prin incheierea de conventii punctuale.
10. Extinderea activitatii catre mai multi clienti straini, astfel incat ponderea vanzarilor sa nu mai fie dezechilibrata, iar volumele de livrari sa fie relativ echivalente.
11. La initializarea unei noi afaceri parteneriale sa elaboram oferte de pret cu profit particularizat, astfel incat cota finala sa fie atractiva si sa adaptam valorile in timp, la extinderea gamelor de fabricatie.
12. Dezvoltarea activitatilor comerciale prin:
 - Extinderea relatiilor parteneriale cu furnizorii existenti
 - Dezvoltarea unei retele de distributie interna
 - Identificarea de noi oportunitati comerciale .
13. Strategie de marketing agresiv intr-un proces iterativ in etape, care sa urmareasca:
 - Actualizarea permanenta a paginii web
 - Extinderea promovarii pe Instagram/ Facebook
 - Initierea « remarketingului », prin transmiterea de reclame personalizate
 - Elaborarea de noi materiale de prezentare (portofoliu, mapa, catalog de produse etc)
 - Scrisori de intentie, oferte directionate - pentru identificarea si contactarea de integratori de proiecte complexe in diverse domenii, contactarea de agentii pentru promovarea centrului de afaceri etc



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

14. Monitorizarea mai eficientă a managementului Sucursalelor Ploiesti și Predeal, care să se preocupe inclusiv îmbunătățirea imaginii și atractivității celor două hoteluri, prin acțiuni specifice de marketing, cum ar fi:

- Campanii de promovare pe rețelele de Social Media (Facebook și Instagram)
- Investiție în Google AdWords pentru o mai bună vizibilitate a site-ului propriu, respectiv conversia rezervărilor de pe on-line travel agencies în direct bookings (rezervări directe)
- Optimizare SEO a site-urilor

17. Calitatea angajărilor, organigrama adaptată nevoilor organizației.

18. Dezvoltarea angajaților pentru a crește calitatea serviciilor oferite.

Cap IV. Declarația de Guvernanta Corporativa.

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de îndeplinit” precizate în documentul “Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate în scopul de a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformității
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de	Da		

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

	conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.			
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	Da		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		Partial	In anul 2023, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 23 sedinte. Pentru evaluarea Consiliului de Administratie sub conducerea Presedintelui nu exista o obligatie legala, aceasta face parte din atributiile Adunarii Generale a Actionarilor.
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.	Da		
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice	Da		

**SOCIETATEA FE PER S.A.**

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

	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.			
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Nu	Consiliul de Administratie va analiza oportunitatea publicarii veniturilor totale ale membrilor sai si ale directorului general. Limitele generale ale remuneratiilor pentru Administratori si Director General sunt prevazute in Actul Constitutiv.
D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	Da		



SOCIETATEA FE PER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine in RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75
<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

	<p>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</p> <p>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</p> <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p>			
D.2	<p>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.</p>		Nu	<p>Se va analiza oportunitatea adoptarii unei politici de dividend. Societatea are ca deziderat realizarea unui echilibru intre recompensarea si motivarea actionarilor sai si nevoia de finantare a planurilor de dezvoltare a Societatii. Actionarii Societatii vor hotari modalitatea de distribuire a profiturilor actuale si viitoare.</p>
D.3	<p>O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si</p>		Nu	<p>Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate.</p>



SOCIETATEA FEPER S.A.

BD. PROF. DIMITRIE POMPEI, Nr. 8, SECTOR 2, 020337, BUCUREȘTI, ROMÂNIA,
COD DE INREGISTRARE FISCALĂ RO752, Nr. de ordine în RC J/40/1092/1991,
CAPITAL SOCIAL 36.378.218,60 RON, Cod IBAN : RO70RNCB0070002732000087 deschis
la BCR-Sucursala Pipera, telefon/fax 021.242.02.75

<http://www.feper.ro/>, E-mail: office@feper.ro



ISO 9001:2008

Certificat Nr. 2006/27625

	continutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.			
D.4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	Da		
D.5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Partial	În curs de realizare
D.6	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		Nu	Societatea va pune la dispoziția investitorilor toate informațiile prevăzute de reglementările legale din perspectiva sa de emitent listat pe AeRO. De asemenea, Consiliul de Administrație va răspunde tuturor solicitărilor investitorilor și analiștilor cu privire la situația financiară și evoluția economică a societății.

Presedinte al Consiliului de Administrație.

Stela CORPACIAN

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 716032973 din 26.04.2024

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-716032973** din data de **26.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **752**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Reason: Document MPP

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 36.378.219

Entitatea FEPER S.A.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada bd.Dimitrie Pompeiu Nr. 8 Bloc Scara Ap. Telefon 0212420275

Număr din registrul comerțului J40/1092/1991

Cod unic de înregistrare 7 5 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 6 0 X 5 M P 1 8 S 0 4 R 5 4

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2620 Fabricarea calculatoarelor și a echipamentelor periferice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

 Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	117.826.394
Capital subscris	36.378.219
Profit/ pierdere	-644.896

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CORPACIAN STELA

Numele și prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ABA AUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

305/23.12.2002

CIF/ CUI

1 4 9 0 7 4 3 4

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Paula Dumitrescu

Digitally signed by Paula Dumitrescu
Date: 2024.04.26 08:57:33 +03'00'

Semnătura electronică

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	455.299	482.060
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	455.299	482.060
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	89.667.739	89.841.502
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.704.250	3.796.212
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	695.172	462.289
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	8.363.070	8.173.156
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	301.525	826.487
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	854.866	362.520
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	102.586.622	103.462.166
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. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	2.528.371	1.657.500
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.460	3.431
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.529.831	1.660.931
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	105.571.752	105.605.157
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	822.364	1.405.363
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	61.884	29.365
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	266.816	364.144
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	461	57.430
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.151.525	1.856.302
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.606.763	6.918.473
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	476.277	2.681.476
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	9.083.040	9.599.949
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	4.801.500	360
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	4.801.500	360
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	25.051.290	22.356.815
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	626.128	659.436
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	156.164	278.456
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	951.946	933.745
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.249.446	3.861.879
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 si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.886.132	2.533.736
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	7.087.524	7.329.360
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.589.894	15.683.868
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	124.317.810	121.567.481
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*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	289.199	873.557
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	289.199	873.557
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	189.553	200.097
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	347.574	406.240
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	537.127	606.337
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		2.264.078
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		2.885
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		2.261.193
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		138
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		138
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		2.264.216
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	36.378.219	36.378.219

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	36.378.219	36.378.219
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	21.105.351	21.105.351
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	40.113.133	38.926.644
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.155.255	2.155.255
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.728.643	18.719.331
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.883.898	20.874.586
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	923	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	13.213.902	1.186.490
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.156.784	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	644.896
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	360.726	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	123.491.484	117.826.394
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	123.491.484	117.826.394

*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CORPACIAN STELA

Numele și prenumele

DUMITRESCU PAULA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	57.213.537	63.670.813
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	23.635.622	30.528.693
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	46.145.134	48.290.373
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	11.068.403	15.380.440
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	114.237
Sold D	08	08	7.053	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		11.650.706
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	184.433	168.444
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	57.390.917	75.604.200
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.940.554	4.380.403
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	561.257	774.850
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	15.764.895	30.682.210
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.871.064	28.432.189
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.583.318	746.112
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.537.587	4.307.721
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	136.212	172.270
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	17.565.986	20.489.520
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	16.920.647	19.721.536
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	645.339	767.984

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	4.017.731	4.220.491
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	4.017.731	4.220.491
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-466.024	979.856
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	56.708	1.063.166
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	522.732	83.310
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.148.762	9.715.821
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.941.337	7.683.220
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	37.999	91.621
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	37.999	91.621
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	294.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.124.396	1.235.197
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	45.030	411.783
—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	216.094	69.210
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	505.842	568.561
- Venituri (ct.7812)	53	41	289.748	499.351
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	54.150.630	75.447.812
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.240.287	156.388
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	58.560	292.714
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	643.164	818.812
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	701.724	1.111.526
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-1.418.688	870.870
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		870.870
- Venituri (ct.786)	67	55	1.418.688	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	637.327	675.140
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	-781.361	1.546.010
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.483.085	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	434.484
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	58.092.641	76.715.726
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	53.369.269	76.993.822
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.723.372	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	278.096
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	433.589	366.800
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	132.999	
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	4.156.784	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	644.896

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORPACIAN STELA

Semnătura _____

Numele si prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume			
A			B	1		2			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		644.896			
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	0		0		0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0		0		0	
- peste 30 de zile		06	06	0		0		0	
- peste 90 de zile		07	07	0		0		0	
- peste 1 an		08	08	0		0		0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0		0		0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	0		0		0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0		0		0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0		0		0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0		0		0	
- alte datorii sociale		14	14	0		0		0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0		0		0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0		0		0	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0		0		0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0		0		0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0		0		0	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023			
A			B	1		2			
Numar mediu de salariatii		20	19	218		234			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	232		245			
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	
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.514.190	
Convaloarea 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		0
- 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	854.866	362.520
- 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	179.973	181.944
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	178.513	178.513
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	178.513	178.513
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.460	3.431
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.460	3.431
- 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	9.039.314	8.277.224
- 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	356.926	279.533
- 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	1.818.272	1.497.063
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.335	1.020
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	453.599	2.752.835
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	299.315	396.528
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	154.284	115.307
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		2.241.000
- 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	255.530	326.154
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.393	39.675
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	21.305	0
- 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	5.299.991	0
- 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	1.509	360
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	55.753	69.021
- în lei (ct. 5311)	99	85	54.845	68.092
- în valută (ct. 5314)	100	86	908	929
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	9.422.086	10.756.687
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.229.772	2.802.029
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.192.314	7.954.658
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	36.629	71.218
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	36.629	71.218
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.376.723	8.564.189
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		790.883
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		790.883
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	309.457	296.199
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	83.101	52.123
- 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	5.201.392	4.795.624
- 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	334.023	11.072
- 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	871.348	940.425
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	779.588	1.254.028
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	572.209	571.397
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	194.374	672.500
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.005	10.131
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- 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	214.938	487.030		
-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	14.855	43.597		
-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	200.083	443.433		
- 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	36.378.219	36.378.219		
- acțiuni cotate 4)	150	131	36.378.219	36.378.219		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.150	3.150		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	418.431	616.815		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	36.378.219	X	36.378.219	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3.413.149	9,38	3.413.149	9,38
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	3.413.149	9,38	3.413.149	9,38
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	31.299.787	86,04	31.299.787	86,04
- deținut de persoane fizice	170	151	1.665.283	4,58	1.665.283	4,58
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	
- către instituții publice centrale;	173	154	
- către instituții publice locale;	174	155	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	471.015
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	471.015
- către instituții publice centrale	178	159	471.015
- 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	

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	5.020.194

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Numele și prenumele

CORPACIAN STELA

DUMITRESCU PAULA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	281.515			X	281.515
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.120.021	89.520	6.256	X	1.203.285
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	1.401.536	89.520	6.256	X	1.484.800
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	33.636.535	117.467		X	33.754.002
2.Constructii	09	57.878.190	2.030.969	206.078	206.078	59.703.081
3.Instalatii tehnice si masini	10	16.168.734	1.932.900	265.092		17.836.542
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	5.025.000	-77.688	84.540		4.862.772
5.Investitii imobiliare	12	9.604.945	1.188.657			10.793.602
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.241.556	3.128.569	2.603.607		1.766.518
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	854.866	192.054	684.400		362.520
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	124.409.826	8.512.928	3.843.717	206.078	129.079.037
III.Imobilizari financiare	19	2.989.265	1.970		X	2.991.235
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	128.800.627	8.604.418	3.849.973	206.078	133.555.072

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	281.515			281.515
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	664.722	62.759	6.256	721.225
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	946.237	62.759	6.256	1.002.740
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	62.272			62.272
2.Constructii	28	1.784.714	1.786.072	17.477	3.553.309
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.464.485	838.384	262.538	14.040.331
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	4.329.828	154.706	84.052	4.400.482
5.Investitii imobiliare	31	1.241.875	1.378.572		2.620.447
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	20.883.174	4.157.734	364.067	24.676.841
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	21.829.411	4.220.493	370.323	25.679.581

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	940.030			940.030
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	940.030			940.030
III.Imobilizari financiare	52	459.434	870.870		1.330.304
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	1.399.464	870.870		2.270.334

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CORPACIAN STELA

Semnătura _____

Numele si prenumele

DUMITRESCU PAULA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 / Rulae de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Feper SA București și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de constituire (lei)	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, Brevete, licențe Mărci, drepturi și valori imobilizări similare și alte necorporale (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)	Total (lei)
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2023	281.515	0	1.120.022	0	0	1.401.537
Creșteri	0	0	89.519	0	0	89.519
Reduceri	0	0	6.256	0	0	6.256
Sold la 31 decembrie 2023	281.515	0	1.203.284	0	0	1.484.799
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2023	281.515	0	664.723	0	0	946.237
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	62.758	0	0	62.758
Reduceri sau reluări	0	0	6.256	0	0	6.256
Sold la 31 decembrie 2023	281.515	0	721.224	0	0	1.002.739
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2023	0	0	<u>455.299</u>	0	0	<u>455.299</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2023	0	0	<u>482.060</u>	0	0	<u>482.060</u>

FEFER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

Cost/evaluare	Terenuri și construcții (lei)	Instalații tehnice și mașini (lei)	Alte instalații, utilaje și mobiliier (lei)	Investiții imobiliare (lei)	Active biologice și active biologice în curs (lei)	Avansuri și imobilizări corporale în curs (lei)	Total (lei)
Sold la 1 ianuarie 2023	91.514.724	16.168.734	5.025.000	9.604.945	0	2.096.420	124.409.824
Creșteri	2.148.436	1.932.900	(77.688)	1.188.657	0	3.320.623	8.512.928
Reduceri	206.078	265.092	84.540	0	0	3.288.006	3.843.716
Sold la 31 decembrie 2023	93.457.082	17.836.542	4.862.772	10.793.602	0	2.129.037	129.079.035
Depreciere cumulată							
Sold la 1 ianuarie 2023	1.846.985	13.464.484	4.329.828	1.241.875	0	940.030	21.823.203
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	1.786.071	838.384	154.705	1.378.571	0	0	4.157.731
Reduceri sau reluări	17.477	262.538	84.050	0	0	0	364.065
Sold la 31 decembrie 2023	3.615.580	14.040.330	4.400.483	2.620.446	0	940.030	25.616.869
Valoarea contabilă netă							
1 ianuarie 2023	<u>89.667.739</u>	<u>2.704.250</u>	<u>695.172</u>	<u>8.363.070</u>	0	<u>1.156.391</u>	<u>102.586.622</u>
Valoarea contabilă netă							
31 decembrie 2023	<u>89.841.502</u>	<u>3.796.212</u>	<u>462.289</u>	<u>8.173.156</u>	0	<u>1.189.007</u>	<u>103.462.166</u>

Terenurile, deținute de Societate la 31 decembrie 2023, conform certificatului de atestare a titlului de proprietate, au o valoare contabilă de 33.691.730 lei (la 31 decembrie 2022: 33.574.263 lei).

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale în conformitate cu prevederile HG 403/2000 la 31 decembrie 2002 și HG 500/1994 la 31 decembrie 1994 și reevaluarea terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale în conformitate cu HG 983/1998 la 31 decembrie 1998. Astfel costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea HG anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Surplusul din reevaluare, a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 29 decembrie 2006, Societatea a procedat la revizuirea/reevaluarea valorii terenurilor și a construcțiilor aflate în patrimoniul societății utilizând opinia unui evaluator extern independent (SC Asconta A&D SRL București, reprezentată de domnul Virgil Aldea). rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării. Valoarea celorlalte imobilizări corporale. la 31 decembrie 2006, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, dar și la cost istoric.

La 31 decembrie 2008, Societatea nu a mai procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale, managementul Societății estimând că valoarea acestor active în situațiile financiare este o valoare justă.

La 31 decembrie 2009, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii construcțiilor utilizând opinia unui evaluator extern independent. rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării. Valoarea celorlalte imobilizări corporale. la 31 decembrie 2009, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată. dar și la cost istoric.

La 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010, Societatea nu a mai procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale, managementul Societății estimând că valoarea acestor active în situațiile financiare este o valoare justă.

La 31 decembrie 2012, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii construcțiilor utilizând opinia unui evaluator extern independent. rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării. Valoarea celorlalte imobilizări corporale, la 31 decembrie 2012, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, dar și la cost istoric.

La 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015, Societatea nu a mai procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale, managementul Societății estimând că valoarea acestor active în situațiile financiare este o valoare justă.

La data de 1 noiembrie 2015 Societatea a preluat prin fuziune prin absorbție societatea Orizont Turism SA Predeal și societatea THR Prahova SA Ploiești. Clădirile existente la aceste sucursale au fost evaluate la valoare justă la data de 31 decembrie 2014.

La 31 decembrie 2017, Societatea nu a mai procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale. managementul Societății estimând că valoarea acestor active în situațiile financiare este o valoare justă.

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2018, Societatea a procedat la revizuirea/reevaluarea valorii terenurilor și a construcțiilor aflate în patrimoniul societății utilizând opinia unui evaluator extern independent (IPIEV CONSULTING SRL București, reprezentată de domnul Alexandru Spataru), rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării.

La 31 decembrie 2021, Societatea a procedat la revizuirea/reevaluarea valorii terenurilor și a construcțiilor aflate în patrimoniul societății utilizând opinia unui evaluator extern independent (IPIEV CONSULTING SRL București, reprezentată de domnul Spătaru Alexandru Viorel Leonida), rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării.

Active gajate, ipotecate, restricționate

La 31 decembrie 2023, Societatea nu deținea active gajate, ipotecate sau restricționate.

c) Imobilizări financiare

La 31 decembrie 2023, Societatea deținea titluri la Tușnad SA Băile Tușnad în valoare netă de 2.875.390 lei (2.875.390 lei la 31 decembrie 2022) și la societatea Transilvania Hotels & Travel SA București în valoare de 112.485 lei pe care Societatea le-a ajustat integral ținând seamă de faptul că această societate este în insolvență.

	Procent deținere în capitalul social	Număr de acțiuni	Valoarea de intrare	Ajustări pentru deprecieri	31 decembrie 2022 (lei)
Tușnad SA	9,31%	28.093.228	2.875.390	(1.217.890)	1.657.500
Transilvania Hotels & Travel SA	2,36%	71.405	112.485	(112.485)	0
					<u>1.657.500</u>

De asemenea, Societatea are înregistrate creanțe imobilizate la 31 decembrie 2023, soldul acestora fiind de 3.341 lei (la 31 decembrie 2022 soldul acestora era de 1.460 lei).

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

2. PROVIZIOANE

Riscurile și incertitudinile legate inevitabil de situația economică și socială în care operează Societatea trebuie luate în considerație în procesul de estimare al provizioanelor.

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2023	în cont	din cont	31 decembrie 2023
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru pensii și obligații similare	189.553	182.674	172.130	200.097
Provizioane pentru concedii neefectuate	347.574	385.887	327.221	406.240
	<u>537.127</u>			<u>606.337</u>

Societatea a estimat, la 31 decembrie 2023, provizioane pentru indemnizații acordate la pensionare conform Contractului Colectiv de Muncă în sumă de 200.097 lei. De asemenea, Societatea a estimat și înregistrat provizioane pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate la 31 decembrie 2023 în sumă de 406.240 lei.

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat o pierdere de 644.896 lei (31 decembrie 2022: 4.156.784 lei profit).

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</u> (lei)
- Profit net / (Pierdere)	4.156.784	(644.896)
- rezerva legală	236.169	0
- acoperirea pierderii contabil	0	0
- fond de participare al salariaților la profit	0	0
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	0	0
- dividende	0	0
- alte repartizari	124.557	0
Profit nerepartizat / (Pierdere de acoperit)	3.796.058	(644.896)

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Acționarilor din luna aprilie 2023.

La adunarea generală a acționarilor stabilită pentru luna aprilie 2024 se va discuta și supune aprobării situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	57.213.537	63.670.813
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	34.298.352	40.130.181
3. Cheltuielile activității de bază	24.825.018	29.603.969
4. Cheltuielile activităților auxiliare	133.776	167.578
5. Cheltuielile indirecte de producție	9.339.558	10.358.634
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	22.915.185	23.540.633
7. Cheltuielile de desfacere	993.249	1.230.651
8. Cheltuieli generale de administrație	18.946.604	22.178.620
9. Alte venituri din exploatare (758+722)	264.955	1.205.600
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>3.240.287</u>	<u>156.388</u>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2022 și 2023 - pentru o gamă de produse considerată semnificativă.

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>31 decembrie 2023</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col. 2+3)		
		1	2	3
Creanțe comerciale		6.918.473	6.918.473	0
Alte creanțe		2.681.476	2.681.476	0
		<u>9.599.949</u>	<u>9.599.949</u>	<u>0</u>

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>31 decembrie 2023</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col. 2+3+4)		
		1	2	3
Datorii comerciale		3.861.879	3.861.879	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		933.745	933.745	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale		3.407.293	2.533.736	873.557
		<u>8.202.917</u>	<u>7.329.360</u>	<u>873.557</u>

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008, cu modificările și completările ulterioare („Legea 82”).
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014. cu modificările și completările ulterioare („OMFP 1802”).

OMFP 1802/2014 prevede că persoanele juridice prevăzute la art.1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva 34 a Comunităților Economice și a Consiliului.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, precum și a veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) *Cheltuieli de cercetare și dezvoltare*

Cheltuielile de cercetare sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică, iar costul poate fi măsurat în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) *Alte imobilizări necorporale*

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Amortizare

(i) *Fond comercial*

Societatea nu are înregistrat fond comercial.

(ii) *Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(iii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iv) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de cel mult 3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) nr. 945/1990, nr. 26/1992, nr. 500/1994, nr. 983/1998, nr. 403/2000 și nr. 1553/2003 prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării efectuate în baza HG nr. 1553/2003, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern. HG 1553/2003 prevedea necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2009, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii construcțiilor utilizând opinia unui evaluator extern independent, rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării. Valoarea celorlalte imobilizări corporale, la 31 decembrie 2009, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, dar și la cost istoric.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2010, Societatea nu a mai procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale, managementul Societății estimând că valoarea acestor active în situațiile financiare este o valoare justă.

La 31 decembrie 2012, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii construcțiilor utilizând opinia unui evaluator extern independent, rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării. Valoarea celorlalte imobilizări corporale, la 31 decembrie 2012, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, dar și la cost istoric.

La 31 decembrie 2013, la 31 decembrie 2014, 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 Societatea nu a mai procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale, managementul Societății estimând că valoarea acestor active în situațiile financiare este o valoare justă. Activele preluate la fuziunea cu Orizont Turism SA și THR Prahova au fost evaluate la data de 31 decembrie 2014.

La 31 decembrie 2018, Societatea a procedat la revizuirea/reevaluarea valorii terenurilor și a construcțiilor aflate în patrimoniul societății utilizând opinia unui evaluator extern independent (IPIEV CONSULTING SRL București, reprezentată de domnul Alexandru Spataru), rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării.

La 31 decembrie 2021, Societatea a procedat la revizuirea/reevaluarea valorii terenurilor și a construcțiilor aflate în patrimoniul societății utilizând opinia unui evaluator extern independent (IPIEV CONSULTING SRL București, reprezentată de domnul Spătaru Alexandru Viorel Leonida), rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli în exercițiul financiar în care au loc, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	5 - 50
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 30

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Conducerea Societății evaluează în mod continuu planul de dezvoltare. Efectul revizuirii duratelor de viață, în baza HG nr. 2139/2004, s-a reflectat în cheltuiala cu amortizarea din anul 2005 și respectiv în perioadele viitoare în mărirea cheltuielilor cu amortizarea, fără a apărea diferențe temporare.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Deprecierea imobilizărilor corporale

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia este evaluată și adusă la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă este determinată ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimată pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

F Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat-primul ieșit. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” – „Sume datorate instituțiilor de credit”.

K Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE (CONTINUARE)

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

N Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Criteriile de clasificare a contractelor de leasing sunt specificate în Ordonanța 51/1997 republicată. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

O Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

R Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

S Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

T Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă, în principal, la bunurile vândute și la serviciile furnizate (închirierea de spații și servicii de turism).

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referința cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

U Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

V Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate. Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) *Riscul de credit*

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) *Riscul valutar*

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoriile exprimate în valută. Politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

(iii) *Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient.

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023****7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE****a) Acțiuni**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
SIF Transilvania	312.123.729	31.212.373	85,7996
A.A.A.S.	34.131.490	3.413.149	9,3824
Alți acționari persoane fizice	16.652.826	1.665.283	4,5777
Alți acționari persoane juridice	874.141	87.414	0,2403
	363.782.186	<u>36.378.219</u>	100,00

În cursul anului 2022 nu au avut loc modificări în structura și dimensiunea capitalului social, astfel că la 31 decembrie 2023 aceasta este prezentată după cum urmează:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Transilvania Investments Alliance SA	312.123.729	31.212.373	85,7996
A.A.A.S.	34.131.490	3.413.149	9,3824
Alți acționari persoane fizice	16.652.826	1.665.283	4,5777
Alți acționari persoane juridice	874.141	87.414	0,2403
	363.782.186	<u>36.378.219</u>	100,00

În cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Feper S.A. din data de 23.04.2021, s-a aprobat convertirea celor 34.131.490 acțiuni preferențiale cu dividend prioritar, simbol de piață FEP1 (deținute de Statul Român prin AAAS), care reprezentau 9,3824% din capitalul social al Societății Feper S.A., în acțiuni ordinare, nominative și dematerializate. Astfel că, începând cu data de 20.07.2020, au fost retrase de la tranzacționarea în cadrul sistemului multilateral administrat de BVB și radiate din evidența A.S.F. acțiunile preferențiale cu dividend prioritar emise de Societatea Feper S.A. București sub simbolul FEP1, acestea intrând în categoria acțiunilor ordinare. Toate acțiunile au fost subscrise, sunt plătite integral și au o valoare nominală de 0,1 lei /acțiune.

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (CONTINUARE)

b) Obligațiuni

La 31 decembrie 2022, Societatea nu are emise obligațiuni.

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2023.

Cheltuiala cu salariile:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile, total din care:	17.565.986	20.489.520
Administratori	403.345	556.456
Tichete de masă	1.249.395	1.514.190
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	645.339	767.983

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII (CONTINUARE)

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</u>
Personal administrativ	38	42
Personal direct productiv	144	155
Personal indirect productiv	36	37
	218	234

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>Active curente</u> =	3,64	3,18
Datorii curente		

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

b) Indicatorul lichidității imediate	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>Active curente - Stocuri</u> =	3,48	2,93
Datorii curente		

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

9. **ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)**

2. **Indicatori de risc**

a)	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	-	-

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

Pentru indicatorul gradului de îndatorare o limită de 0,5, cu condiția ca rata profitului obținută de societate să fie superioară ratei dobânzii aferente creditelor bancare contractate de societate pe termen lung (efectul de levier), este satisfăcătoare.

b)	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	-	-

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte de plățile dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este mai riscantă.

3. **Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

a)	Viteza de rotație a debitorilor-clienți	<u>2022</u> (zile)	<u>2023</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	43	27

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2022</u> (zile)	<u>2023</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	23	23

Viteza de rotație a debitelor clienți și viteza de rotație a creditelor furnizor nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele de la clienți, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților. Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

c)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	0,54	0,60

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacităților de producție ori probleme legate de producția realizată (rămasă pe stoc).

d)	Viteza de rotație a activelor totale	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,44	0,49

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	<u>2022</u> (%)	<u>2023</u> (%)
<u>Profitul înaintea rezultatului financiar și impozitului pe profit</u> Capitalul angajat	3,37	-

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține Societatea la o unitate de resurse investite.

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune/parte socială

a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație la sfârșitul anului.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Profit/(pierdere) net atribuibil acționarilor (lei)	4.156.784	(644.896)
Acțiuni ordinare existente la sfârșitul anului	363.782.186	363.782.186
Profit/(pierdere) de bază per acțiune (în lei per acțiune)	0,0114	(0,0017)

b) Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune

Începând cu exercițiul financiar 2016, acțiunile Feper SA sunt tranzactionate la Bursa de Valori București, secțiunea AeRO Standard. Cursul unei acțiuni la 8 martie 2024 este de 0,1070 lei/acțiune.

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul social al Feper SA este în România, București, B-dul Dimitrie Pompei, nr. 8, sectorul 2.

Obiectul de activitate principală este fabricarea calculatoarelor și a altor echipamente electronice, Societatea are declarate și alte domenii de activitate secundare.

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a fuzionat prin absorbție cu Orizont Turism SA Predeal și THR Prahova SA Ploiești, astfel că acestea au devenit Sucursale ale Societății începând cu 01 noiembrie 2015: Sucursala Predeal și Sucursala Ploiești.

La 31 decembrie 2023, totalul activului bilanțier este de 128.899.864 lei (la 31 decembrie 2022: 131.405.334 lei).

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea este o entitate afiliată cu entități la capitalul cărora acționarul majoritar al Societății – Transilvania Investments Alliance SA (fostă SIF Transilvania) deține cote de participații care să-i permită exercitarea unui control semnificativ. Tranzacțiile cu entitățile afiliate sunt prezentate la Nota 10 i).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2023 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Dolar SUA	USD	4,9474	4,9476
Euro	EUR	4,6346	4,4958

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent / specific

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Profitul brut / (Pierdere)	4.723.371	(278.096)
Elemente similare veniturilor	1.037.149	0
Deduceri	236.169	0
Venituri neimpozabile	24.974.577	3.690.846
Cheltuieli nedeductibile	22.556.413	6.737.490
Profit impozabil/(Pierdere fiscală)	3.076.269	2.768.998
Pierdere fiscală reportată	0	0
Profit / (Pierdere) impozabil(ă) după reportare	3.076.269	2.768.998
Impozit pe profit calculat	492.203	443.040
Reduceri impozit pe profit	58.614	76.240
Impozit pe profit curent	<u>433.589</u>	<u>366.800</u>

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri

Societatea realizează venituri din vânzarea produselor pe teritoriul României și pe piața externă.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Venituri din vânzări pe piața internă	50.968.972	59.185.318
Venituri din vânzări pe piața externă	6.244.565	4.485.495
	<u>57.213.537</u>	<u>63.670.813</u>

Cifra de afaceri se prezintă astfel:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Venituri din vânzarea produselor finite	14.231.310	10.195.078
Venituri din vânzarea produselor reziduale	42.459	53.279
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	12.599.462	15.108.152
Venituri din vânzări de mărfuri	11.068.403	15.380.440
Venituri din chirii	19.210.409	22.837.964
Venituri din activități diverse (ambalaje)	61.495	95.900
	<u>57.213.537</u>	<u>63.670.813</u>

Eficiența activității FEPER pe principalele direcții de business în 2023 a fost următoarea:

Centrul de Producție

Indicator	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Variatie 2022/2023</u>
Timpul mediu de producție/comandă (ore)	47,96	39,80	83,00%
Randamentul productivității muncii	2,39	1,61	67,52%
Gradul de utilizare a capacității de producție	58%	37%	63,79%

Activitatea FEPER în anul 2023 s-a desfășurat în contextul crizei economico-financiare globale preconizându-se că efectele vor conduce la recesiune pe termen lung.

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023****10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

Situația economică globală s-a manifestat la noi printr-o reducere drastică a volumului comenzilor atât la intern, cât și pentru livrările la export și intracomunitare.

Pe piața din România, numeroase licitații care înglobau produse ale FEPER SA au fost anulate sau amânate din lipsa finanțării.

Centrul de Afaceri București

Indicator	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Variație 2022/2023</u>
Suprafața închirială (mp)	11.159	11.385	102,03%
Suprafața închiriată (mp)	10.620	11.385	107,20%
Suprafața liberă (de închiriat, mp)	539	0	-
Număr contracte în derulare	43	47	109,30%
Număr contracte reziliate	2	0	0%

Una dintre direcțiile importante de activitate pe care FEPER S.A. le desfășoară, vizează activitatea imobiliară, respectiv locațiunea/inchirierea de spații și asigurare de utilități și servicii chiriașilor existenți în cadrul Centrului de Afaceri FEPER București, mai precis în cele două imobile, denumite generic Hala de Producție Etajată (HPE, clădire S+P+6E), respectiv Hala de Producție Parter (HPP, clădire S+P), situate în Bd. Prof. Dimitrie Pompei, nr. 8, sector 2, București.

Suprafața închirială FEPER București: 11.385 m², din care:

- 7.221 m² în HPE
- 4.164 m², în HPP

Suprafața închirială în anul 2023 a crescut față de 2022, ca urmare a intrării în proprietatea Feper a unor spații, care au fost promovate și închiriate foarte scurt timp.

Feper Sucursala Ploiești Hotel Central din Ploiești

Specificație activitate	<u>01.01.2023 -</u>	<u>01.01.2022 -</u>	<u>Variație 2023/2022</u>
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2023</u>	
Turiști sosiți	11.502	10.462	109,94%
Total înnoptări	34.543	27.695	124,73%
Sejur mediu	3 zile	2,65 zile	113,20%
Grad de ocupare (calculat la camere ocupate)	50,40%	40%	126,00%

Circulația turistică a crescut cu 9,94% ca număr de turiști sosiți și cu 24,73% ca număr de înnoptări. Creșterea a fost mai accentuată pe segmentul turiștilor străini, respectiv +41,18% ca număr de înnoptări. Sejurul mediu a crescut de la 2,65 zile în anul 2022, la 3 zile în anul 2023.

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023****10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

Feper Sucursala Predeal Hotel Orizont din Predeal

Specificație activitate	01.01.2023 - 01.01.2022 -		Variație 2023/2022
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	
Turiști sosiți	20.097	22.002	91,34%
Total înnoptări	42.768	49.429	86,52%
Sejur mediu	2,13 zile	2,25 zile	94,67%
Grad de ocupare (calculat la camere ocupate)	45,28%	52,82%	85,73%

Circulația turistică a scăzut cu 8,66% ca număr de turiști sosiți și cu 13,48% ca număr de înnoptări. Turiștii români cazați în hotel în 2023 au fost 18.970 persoane cu 2.424 persoane mai puțin decât în 2022 iar turiștii străini cazați în hotel în 2023 au fost 1.127 persoane, cu 519 persoane mai mult decât în 2022.

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Incertitudinile generate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse, respectiv Belarusului, și criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății.

g) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Chirii	38.000	91.621

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

h) Cheltuieli de consultanță

În 2023 FEPER SA nu a încheiat contracte de consultanță care să genereze cheltuieli în an peste 5.000 euro. Serviciile de consultanță în 2023 au fost cuprinse în contractele de investiții iar costul lor va fi inclus în valoarea imobilizărilor achiziționate.

Lista privind contractele de consultanță 2023 cu valoare peste 5.000 euro, conform politicii de raportare transparentă:

- **Furnizor – Valcan Consulting SRL**

Număr și dată	I.1-3A/14.05.2022; I.1- 3B/14.05.2022
Valoare contract	113.345 RON (22.699 EUR)
Obiect contract	Servicii de consultanță și asistență pentru elaborarea documentației de finanțare nerambursabilă conf. Planului Național de Redresare și Reziliență-PILON I - componenta 6, Energie, consultanță în implementare proiect de finanțare din PNRR.
Valoare servicii consultanță 2023	56.025 RON (11.279 EUR)
Observație	- Sistem fotovoltaic finanțare din PNRR, am obținut finanțarea la 31/12/2023 de 2.241.000 lei - 2% din valoarea finanțării nerambursabile elaborare documentație + 2500 euro comision de succes +2,5% din valoarea finanțării nerambursabile, în faza de implementare proiect, în derulare

- **Furnizor – Eco Silver Star SRL**

Număr și dată	2/1.11.2023
Valoare contract	81.500 RON (16.300 EUR)
Obiect contract	Linie tehnologică – zincare electrochimică (slab acidă)
Valoare servicii consultanță 2023	81.500 RON (16.300 EUR)
Observație	- Consultanță realizare flux tehnologic și instalare linie galvanizare - Investiția a fost recepționată în 2023 - total 116.078 RON

- **Furnizor – Unith2b SRL**

Număr și dată	346/27.12.2022, act ad.1/28.07.2023
Valoare contract	1.349.900RON (269.980 EUR)
Obiect contract	Proiect de reamenajare Hotel Orizont Predeal
Valoare servicii consultanță 2023	146.310 RON (29.940 EUR)
Observație	- Servicii consultanță și management achiziționare pentru reamenajare hotel Orizont Predeal, valoarea totală include valoarea imobilizărilor și bunurilor achiziționate - În derulare la 31/12/2023

FEPER SA nu a încheiat contracte de sponsorizare și mecenat în 2023 care să depășească 5.000 EURO. În 2023 cheltuiala privind sponsorizarea la FEPER SA a fost 2.000 RON.

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**i) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anul 2023 către auditori onorarii stabilite conform contractului de prestări servicii.

j) Tranzacții cu părțile afiliate

Următoarele tranzacții cu părți afiliate au avut loc în cursul anului:

i. Achiziții de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	125	0
International Trade & Logistic Center SA	387	0

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Materii prime și materiale	898.962	1.485.842
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime și materiale consumabile	(100.549)	(94.268)
Producție în curs de execuție	61.884	29.365
Produse finite și mărfuri	335.505	431.144
Ajustări pentru deprecierea pentru produse finite și mărfuri	(68.690)	(66.999)
Ambalaje	25.158	15.065
Ajustări pentru deprecierea ambalajelor	(1.206)	(1.277)
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	461	57.430
	<u>1.151.525</u>	<u>1.856.302</u>

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Furnizori debitori	1.288.627	821.481
Creanțe comerciale – clienți	5.956.256	4.343.518
Creanțe comerciale – clienți incerți	432.551	1.301.321
Clienți - facturi de întocmit	1.361.880	1.753.474
Ajustări pentru deprecierea clienților incerți	(432.551)	(1.301.321)
	<u>8.606.763</u>	<u>6.918.473</u>

Riscul de credit aferent creanțelor comerciale este limitat datorită numărului semnificativ de clienți ai Societății. Datorită acestor factori conducerea Societății nu crede că în cadrul creanțelor comerciale există un risc de credit inerent suplimentar ajustărilor pentru depreciere recunoscute pentru acoperirea sumelor necolectabile.

13. ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.335	1.020
Subvenții guvernamentale	0	2.241.000
Alte creanțe față de bugetul de stat	453.599	439.456
Alte creanțe – debitori diverși, dobanzi de incasat	21.343	0
	<u>476.277</u>	<u>2.681.476</u>

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	3.229.772	2.802.029
Conturi curente la bănci în devize	6.192.315	7.954.659
Sume în curs de decontare	36.629	71.218
Numerar în casierie în lei	54.845	68.092
Numerar în casierie în valută	908	929
Alte valori	756	3.277
Overnight	500.000	0
	<u>10.015.225</u>	<u>10.900.204</u>

15. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Furnizori interni		
de servicii și stocuri	1.568.109	1.814.766
de imobilizări	819.880	62.338
Furnizori externi		
de servicii și stocuri	82.454	11.072
de imobilizări	0	0
Furnizori – facturi nesosite	1.779.003	1.973.703
	<u>4.249.446</u>	<u>3.861.879</u>

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

16. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)	(lei)
Datorii în legătură cu personalul	871.348	940.425
Datorii față de bugetele statului	931.861	1.286.711
Alte datorii	14.855	43.597
Alte împrumuturi și datorii asimilate	20.259	245.838
Creditori diverși	47.810	17.165
	<u>1.886.132</u>	<u>2.533.736</u>

17. IMPOZITUL PE PROFIT

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile pot da naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii, pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% (în cursul exercițiului financiar 2023 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

18. CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Cheltuieli cu materii prime	4.589.159	2.779.514
Cheltuieli cu materiale	928.229	1.125.422
Cheltuieli cu combustibili	95.692	89.591
Cheltuieli cu materiale pentru ambalat	41.316	27.803
Cheltuieli cu piese de schimb	91.501	168.454
Cheltuieli cu alte materiale și consumabile	194.657	189.619
	<u>5.940.554</u>	<u>4.380.403</u>

19. AJUSTAREA VALORII ACTIVELOR CIRCULANTE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Cheltuieli privind ajustări pentru deprecierea creanțelor	56.708	1.063.166
Venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor	(522.732)	83.310
	<u>(466.024)</u>	<u>979.856</u>

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

20. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	603.298	1.229.151
Cheltuieli cu primele de asigurare	56.352	67.766
Cheltuieli cu pregătirea personalului	2.938	218.745
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.652.479	1.623.044
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	158.932	149.776
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	37.122	21.639
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	7.611	10.415
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	115.927	149.809
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	100.341	117.353
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.206.337	4.095.522
	<u>5.941.337</u>	<u>7.683.220</u>

21. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Salarii și indemnizații	15.671.252	18.207.346
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	645.339	767.984
Tichete de masă	1.249.395	1.514.190
	<u>17.565.986</u>	<u>20.489.520</u>

22. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Amenzi, despăgubiri, penalități	7.017	8.132
Subvenții și donații	0	2.000
Sponsorizari	5.000	0
Alte cheltuieli	33.013	401.651
	<u>45.030</u>	<u>411.783</u>

FEPER S.A. BUCUREȘTI**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023****23. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE), NET**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Venituri din dobânzi	58.560	292.714
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	643.164	818.812
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(637.327)	(675.140)
Alte cheltuieli financiare	0	0
Venituri din ajustări pentru pierderea de valoare a Imobilizărilor financiare	1.418.688	(870.870)
	<u>1.483.085</u>	<u>(434.484)</u>

24. CONTINGENȚE**(a) Litigii și dispute**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării. Pe baza consultanței de specialitate primită din partea consilierului juridic/avocaților, conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Remunerarea administratorilor

Pentru activitatea de administrare a Societății, prin contract de administrare, s-a convenit plata unei remunerații fixe, stabilită prin actul constitutiv sau hotărârea adunării generale a acționarilor, și o remunerație variabilă, în raport de modul de realizare a indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli. Societatea, prin hotărârea adunării generale a acționarilor, stabilește nivelul profitului brut ce va constitui baza de calcul a remunerației variabile anuale a administratorilor, în baza contractului de administrare. Numai după stabilirea nivelului profitului se cuantifică remunerația variabilă cuvenită administratorilor, remunerație care se aprobă în adunarea generală a acționarilor care aprobă și situațiile financiare anuale. Mărimea remunerației variabile are ca baza de calcul profitul înainte de impozitare, iar cheltuiala/plata implicată de această operațiune se recunoaște în exercițiul financiar în care se realizează aprobarea de către adunarea generală a acționarilor.

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(c) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a penalităților de întârziere aferente (0,1% pe zi până la 30 iunie 2011). Începând cu data de 1 iulie 2011, dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,04%, iar cotele de penalități aplicabile s-au stabilit la 5% pentru un număr de zile de întârziere cuprins între 30 și 60 și la 15% pentru întârzieri mai mari de 60 de zile. Începând cu data de 1 iulie 2013, penalitățile de întârziere s-au modificat la 0,02% pentru fiecare zi de întârziere. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(d) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2023.

(e) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2023 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

(f) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2023, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru autoturismele, o serie de utilaje și clădirile aflate în proprietate.

FEPER S.A. BUCUREȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(g) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Societatea nu are încă un dosar al prețurilor de transfer așa cum este prevăzut în Ordinul Agenției de Administrare Fiscală nr. 442/2016 privind cuantumul tranzacțiilor, termenele pentru întocmire, conținutul și condițiile de solicitare a dosarului prețurilor de transfer și procedura de ajustare/estimare a prețurilor de transfer. Prin urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea activelor, respectiv veniturile nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Autorizate și semnate la data de 21 martie 2024 de către:

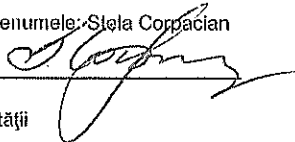
ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT.

Numele și prenumele: Stela Corpacian

Numele și prenumele: Ec. Paula Dumitrescu

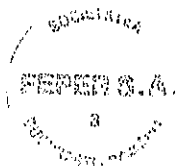
Semnătura



Semnătura



Ștampila unității



FEPER S.A.

	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri 2022	Reduceri 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Cresteri 2023	Reduceri 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Capital subscris	36.378.219	0	0	36.378.219			36.378.219
Pliere de capital	21.105.351	0	0	21.105.351			21.105.351
Rezerve din reevaluare	41.319.350	0	1.206.217	40.113.133		1.186.490	38.926.644
Rezerve legale	1.919.086	235.163	0	2.155.255			2.155.255
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0			0
Alte rezerve	6.604.088	124.567	0	6.728.643	11.690.688		18.719.331
Acțiuni proprii	0	0	0	0			0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nereparabil sau pierderea nerecuperabilă	-2.182.099	1.332.510	0	-849.489	3.759.058	2.916.568	0
- sold C							
- sold D							
Rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare							
- sold C	12.857.174	1.206.217	0	14.063.391	1.186.490	14.053.391	1.186.490
Casiguri legate de vanzarea/anularea instrumentelor de capital propriu	923	0	0	923		923	0
Pierderi legate de vanzarea/anularea instrumentelor de capital propriu	0	0	0	0			0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.518.048	60.831.150	58.192.415	4.156.784	77.763.038	82.554.716	-544.856
- sold C							
- sold D							
Repartizarea profitului	185.438	380.725	185.438	360.726		360.726	0
Total capitalul propriu	119.334.700	63.389.977	88.213.194	123.491.484	94.726.274	100.391.364	117.826.394

Președinte Consiliu de Administrație,
Stela Ciompan

Director economic,
Paula Dumitrescu

PEPER S.A.

METODA DIRECTĂ

Tabloul Fluxurilor de trezorerie a PEPPER S.A.

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2022	2023
A. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE			
+ Incasări în numerar din bunuri, lucrări și prestații servicii	1	62.251.353	72.881.840
+ Incasări în numerar din dobanzi	2	50.166	292.714
- Plăți în numerar către furnizorii de bunuri și servicii	3	39.910.362	45.347.260
- Plăți în numerar către și în numele angajaților etc.	4	15.420.099	17.330.617
- Alte venituri încasate/ cheltuieli plătite în numerar din activitatea de exploatare	5	100.269	508.864
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE exclusiv modificarea activelor și pasivelor (+01+02-03-04-05)	6	6.870.791	9.487.813
+ Creșteri/decreșteri ale activelor aferente activității de exploatare (prevențiv)	7	57.126	12.201
+ Creșteri/decreșteri ale pasivelor aferente activității de exploatare (datorii)	8	1.691.941	3.766.300
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (rd. 06+07-08)	9	5.235.979	2.733.214
+ Plăți în numerar și încasări reprezentând impozitul pe profit și impozitul special	10	742.076	307.383
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (rd. 09+10)	11	4.493.903	5.425.331
B. INVESTIȚII			
+ Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale pe termen lung	12	1.701.178	5.107.439
+ Incasări în numerar privind vânzările de imobilizări corporale, necorporale pe termen lung	13	5.248	
+ Plăți în numerar pentru achiziționarea de titluri care au caracter de imobilizări financiare	14	0	0
+ Incasări în numerar din vânzarea de titluri care au caracter de imobilizări financiare	15	0	0
+ Incasări în numerar privind dobânzile primite	16	0	0
+ Incasări în numerar privind dividendele primite	17	0	0
+ Alte încasări în numerar din activitatea de investiții	18	0	0
- Alte plăți în numerar aferente activității de investiții fond de investiții	19	4.799.991	0
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII (rd. 12 la 19)	20	-6.495.921	-307.408
C. FINANȚARE			
+ Incasări (venituri) în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu	21	0	0
+ Plăți (cheltuieli) în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile instituției sau societății financiare	22	0	0
+ Incasări în numerar din recuperare imprumuturi etc.	23	321.380	0
+ Incasări din imprumuturi	24	0	826.809
- Rambursări, plăți în numerar din unor sume împrumutate	25	0	0
- Plăți în numerar pentru dividende	26	0	5.033.307
- Plăți pentru operațiuni de leasing financiar și concesiune	27	26.612	26.406
- Alte plăți în numerar aferente activității de finanțare	28	0	0
- Imprumuturi acordate	29	0	0
- Alte încasări în numerar din activitatea de finanțare, subvenții pentru forța de muncă angajată în perioada	30	290.047	0
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE TOTAL (rd. 21 la 29)	31	584.015	-4.232.904
FLUXURI DE NUMERAR TOTAL (rd. 11+20+29)	31	-1.417.203	884.979
NUMERAR LA ÎNCEPUTUL PERIOADEI	32	11.432.428	10.015.225
NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd. 30+31)	33	10.015.225	10.900.204

Președintele Consiliului de Administrație,
Stela Coropciuc



Director Economic,
Paula Dumitrescu



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

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

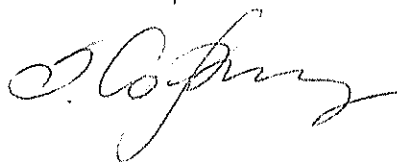
Persoana juridica: S.FEPER S.A.
Judetul: 40 MUNICIPIUL BUCURESTI
Adresa: localitatea Bucuresti, str. Bd.Dimitrie Pompeiu, nr.8, sector 2, telefon
021.242.09.95
Numar din registrul comertului: J40 / 1092 /1991
Forma de proprietate: 34 Societate comerciala pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2620- Fabricarea
calculatoarelor si a altor echipamente electronice
Activitatea preponderent desfasurata 2023 : 5510 Hoteluri și alte facilități de
cazare similare
Cod unic de inregistrare: RO 752

Subsemnata Stela Corpacian, in calitate de administrator, imi asum
raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si
confirm ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele
europene aprobate prin 1802/2014;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator,

Stela Corpacian



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

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

ADRESA: Timișoara, Str. Georg Haendel, Nr. 1

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: First Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI FEPER S.A. BUCUREȘTI

Opinia fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale atașate ale Feper SA („Societatea”) cu sediul în București, Bulevardul Dimitrie Pompeiu, Nr. 8 identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 752, întocmite la data de 31 decembrie 2023 formate din bilanț, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, identificate prin următorii indicatori:

- pierdere	(644.896) lei
- cifra de afaceri:	63.670.813 lei
- total active:	128.899.864 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Feper S.A. București furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2023, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale, consolidate cu modificările și completările ulterioare.

Baza opiniei fără rezerve

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

Evidențierea unor aspecte

4. Incertitudinile generate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse, respectiv Belarusului, și criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiari bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

Alte aspecte

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

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

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

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

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

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

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

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

10. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

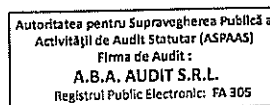
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

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

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

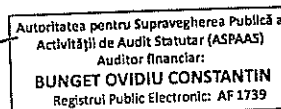
Timișoara, 22 martie 2024

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



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

Dr. Bunget Ovidiu Constantin



Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF1739/14 august 2006