



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



RAPORT
anual conform reglementari CNVM
pentru exercitiul financiar 01.01-31.12.2023
date raportate la 26.04.2024

Date despre societate

- Denumirea societatii	- INOX S.A.
- Adresa	- Str.Atomistilor nr.12, Magurele, Judet Ilfov
- Telefon	- 021 457.53.35/ 021 457.53.40
- Adresa E- mail	- inox @ inoxsa.ro
- Sediul social	- Str.Atomistilor nr.12, Magurele, Judet Ilfov
- Cod Unic de Inregistrare -	- RO 409430
- Numar de ordine in Registrul Comertului	- J 23/2005/2006
- Capital social	- 16.020.457,50 lei
- Nr. de actiuni	- 6.408.183
- Valoare nominala	- 2,5lei
- Registrul de evidenta al actiunilor	- Depozitarul Central
- Piata de tranzactionare	- BVB – catg. II-a

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1.

a) INOX SA s-a infiintat prin Hotararea de Guvern nr. 104/16.10.1990 si s-a privatizat prin metoda MEBO incepand cu data de 30.10.1995.

b) Obiectul de activitate al societății in anul 2023 a fost extins și a fost aprobată schimbarea obiectului principal de activitate în cod CAEN 2540 Fabricarea armamentului și muniției (cu excepția componentelor esențiale ale unei arme și a muniției) .

c) În cursul anului 2023 a avut loc o majorare a capitalului social cu suma de 5.036.407,50 lei, echivalentul sumei de 1.012.000 EUR, prin conversia împrumutului acordat de acționarul ALGUNS EOOD într-un număr de 2.014.563 acțiuni. Structura acționarilor a fost modificată ca urmare a majorării de capital social, prin cooptarea acționarului ALGUNS EOOD, Bulgaria.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



In anul 2021 INOX SA a decis prin Hotararea AGA sa emita obligațiuni corporative, neconvertibile și negarantate denumite in euro indiferent daca sunt nominative sau la purtator, in forma materializata sau dematerializata, cu o valoare totală maximă de 1.000.000 EUR echivalent in lei la cursul BNR EUR/RON de la data adoptării AGEA, prin derularea unui Plasament privat de obligatiuni corporative.

In septembrie 2021 aceasta subscriere a fost finalizata cu succes, iar in luna decembrie 2021 s-a achitat primul cupon aferent acestor obligatiuni. In cursul anilor 2022 - 2023 s-au achitat trimestrial dobanzile aferente.

In anul 2023 INOX SA a decis prin Hotararea AGA sa emita obligațiuni corporative, netranzaționabile, garantate cu un activ imobiliar, denumite în euro, având o valoare maximă totală de 1.000.000 Euro, cu o scadență la maxim 15 luni.

In decembrie 2023 aceasta subscriere a fost finalizata cu succes, emisiunea de obligațiuni fiind alocate societății ofertante UNISEM S.A. pentru un număr de 7.500 obligațiuni în valoare nominală de 100 Euro în valoare totală de 750.000 Euro, echivalentul sumei de 3.725.925 lei. La aceeași dată a fost încheiat contractul de ipotecă imobiliară pentru garantarea plății obligațiunilor și a dobânzii aferente acestora.

In anul 2023 s-au facut achizitii de imobilizari corporale in suma de 910.276 lei.

d) Pe parcursul anului 2023 s-au facut urmatoarele modificari in structura activelor :

- s-au facut achizitii de imobilizari corporale in suma de 910.276 lei;
- s-au realizat investiții în regie proprie pentru dezvoltarea noului domeniu de activitate in valoare de 3.769.559 lei;
- s-a redus valoarea activelor imobilizate, respectiv a imobilizarilor corporale, cu suma de 747.406 lei, reducere determinata de amortizarea inclusa pe costuri.

1.1.1. Elementele de evaluare generala s-au realizat in anul 2023, astfel ;

- a) se remarca faptul ca profitul brut realizat este in suma de 151.303 lei, iar profitul net este in suma de 76.924 lei.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



Din analiza datelor prezentate se desprinde concluzia ca in anul 2023 INOX SA se afla pe un trend descendent al activitatii economico-financiare , situatie demonstrata de urmatoarelor aspecte:

S-a inregistrat o crestere a capitalurilor proprii de 5.113.332 lei (41%), pe seama maririi capitalului social cu 5.036.407,50 lei si a profitului obtinut de 76.924 lei, restul indicatorilor sunt in scadere.

b) Cifra de afaceri realizata in anul 2023 a fost cu 50,16% mai mica decat cea realizata in anul 2022 (3.298.661 lei fata de 6.618.520 lei) .

Veniturile totale in 2023 au fost in suma de 7.209.622 lei.

c) Costurile totale din anul 2023 au fost in suma de 7.058.319 lei din care :

- | | | |
|----------------------------|---|----------------|
| - cheltuieli de exploatare | - | 6.352.368 lei; |
| - cheltuieli financiare | - | 705.951 lei; |

d) Procentul din piata detinut de INOX SA in anul 2023 nu poate fi cunoscut inainte de publicarea oficiala facuta de Institutul National de Statistica pentru anul 2023.

e) Lichiditatea INOX SA in anul 2023 s-a caracterizat printr-o lipsa de disponibilitati banesti in cursul anului desi la sfarsitul acestuia exista un disponibil in cont si caserie de 1.576.769 lei. Redam in continuare modul cum au fost realizati indicatorii de lichiditate:

- indicatorul lichiditatii curente 0,76 s-a situat in valoarea recomandata si acceptata de 2.
- indicatorul lichiditatii imediate s-a situat la valoarea de 2,3 %.

Profitul net realizat in anul 2023 in suma de 76.924 ron se va directiona 64.081,83 ron in dividende catre actionari si 12.812,17 ron catre investitii.

Societatea a fost nevoita, din lipsa lichiditatilor imediate, sa apeleze la credite bancare, ceea ce a dus la inregistrarea de cheltuieli suplimentare cu comisioanele de finantare aferente acestor credite, precum si cu inregistrarea de dobanzi bancare; Dobanzile pentru emisiunea de obligatiuni s-au platit trimestrial .

Total cheltuieli cu dobanzile inregistrate in anul 2023: 463.769 ron

Cheltuielile cu amortizarea in anul 2023 au fost in suma de 747.406 ron

De asemenea plata furnizorilor externi si a sumelor datorate in contul ratelor de leasing au generat diferente de curs nefavorabile in suma de 242.182 ron.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale:

In anul 2023, obiectivele urmarite pentru realizarea activitatii de productie a societății au fost:

a) Asimilarea in productie a noul domeniu de activitate , Fabricarea armamentului și muniției:

- reorganizarea spatiului de productie astfel incat sa fie util atat pentru noul domeniu de activitate cat si pentru prelucrarea produselor din inox.
- achizitionarea de utilaje necesare pentru realizarea procesul de fabricatie al produselor aferente noului domeniu de activitate si imbunatatirea procesului de fabricatia al produselor din inox.
- proiectarea si realizarea procesului tehnologic pentru noile produse assimilate.
- imbunatatirea spatiului de productie si optimizarea eficientei echipamentelor de productie, in vederea realizarii produselor la standarde inalte de calitate, cu costuri mici si capacitate mare de productie.

b) Domeniul gastro:

Anul 2023 a adus o stagnare pe piata de profil, insa am continuat:

- Oferirea de solutii personalizate conform solicitarilor si cerintelor clientilor nostrii inclusiv de confectii metalice specifice pastrarii igienei si dezinfectiei.
- Ofertarea, proiectarea si executia de dotari pentru retele comerciale tip hipermarket, pentru spatii de servire a mesei, depozitare, pregatire hrana, prezentare si vanzare produse alimentare, precum si accesorii si protectii vitrine si zone case de marcat, etc.
- Proiectarea si realizarea de produse de tip unicat (respectand specificatiilor fiecarui client in parte)

Concluzii privind evaluarea nivelului tehnic al societatii:

Pentru anul 2024, in vederea cresterii complexitatii unora dintre produsele companiei, extinderea gamei de produse, cresterea calitatii si cresterea productivitatii, se impune:



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



- necesitatea achizitionarii unor masini de sudat in punct, achizitionarea de scule si dispozitive pentru masinile frezat si sudat, care sa creasca capacitatea si flexibilitatea acestora; actualizarea solutiilor software atat pentru masini cat si pentru eficientizare solutiilor de proiectare.
- Asimilarea in productie de noi produse ce pot fi realizate in vederea cresterii capabilitatii noastre, extinderea portofoliului de produse.
- Realizarea unor bancuri de proba, pentru un mai bun control final al calitatii asupra produselor executate.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

In anul 2023, din punct de vedere al activitatii de aprovizionare pentru productie, s-a urmarit in mod continuu si constant mentinerea unui nivel optim al costurilor materiei prime si materialelor auxiliare necesare punerii in flux al noului domeniu de activitate.

Pentru indeplinirea acestui obiectiv au fost evaluate urmatoarele criterii de selectare a furnizorilor in functie de:

- calitatea materialelor (functie de specificatia tehnica impusa)
- pretul de achizitie
- termen de plata
- conditii de livrare
- termen de livrare

Achizițiile de materii prime si materiale se fac ritmic in functie de dimensionarea comenzilor lunare, la contract si ocazionale, astfel incat stocul de materii prime si materiale sa asigure executia optima a comenzilor la termenele solicitate de clienti.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare :

a) Evolutia vanzarilor in anul 2023 are un trend descendent pe piata interna si externa, fapt confirmat de scaderea cifrei de afaceri.

b) La inceputul anului 2023, clientii beneficiari ai produselor fabricate de INOX au fost SELGROS CASH&CARRY, METRO CASH&CARRY, ALMACO Franta (dotare cu inox nave croaziera).

c) Datorita conjuncturii internationale, pe fondul războiului din Ucraina, NATO a decis că sunt necesare investiții importante pentru modernizarea capacităților militare ale Alianței, prin sprijinirea companiilor de productie pentru completarea stocurilor de muniții diminuate de ajutorul oferit Ucrainei. Experienta INOX S.A. in producerea si vanzarea de echipamente



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



specifice domeniului militar si existenta Certificatului nr.1604 „Cod Nato Agent Economic – NCAGE:1GHDL”, determina societatea sa introduca o noua activitate principala si anume COD CAEN 2540. In aceste sens, societatea va colabora cu un investitor strategic in acest domeniu, partener care este cel mai important colaborator in industria de armament din Romania. Acest investitor detine experienta comercializarii si productiei de articole specifice, considerate consumabile in industria militara

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul INOX SA .

- a) La data de 31.12.2023 INOX SA avea in evidenta un numar mediu de personal de 41 salariati cu contract de munca incheiat pe perioada nedeterminata si un numar efectiv de 39 persoane.
- b) Mentionam ca la nivelul unitatii nu este constituit sindicat.
- c) Raporturile intre manager si salariatii societatii este optim, neexistand pana in prezent elemente contractuale ce ar putea caracteriza ca negative aceste raporturi.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator.

Activitatile de productie desfasurate de INOX SA nu au nici un fel de impact asupra mediului inconjurator si deci nu este incalcată legislatia privind protectia mediului inconjurator.

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In exercitiul financiar al anului 2023 nu s-au cheltuit pentru cercetare-dezvoltare sume foarte mari.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Expunerea societatii la risc este de mai multe feluri si anume:

Pe termen scurt, aspectele cu privire la razboiul din Ucraina la granita cu România (aspecte care ar putea afecta continuitate activitatii), ne-au condus la aprecierea ca prezumtia de continuitate a activitatii asumate de conducerea societatii, nu este afectata, avand capacitatea de a-si continua activitatea, fiind apta sa-si realizeze obiectivele si sa-si execute obligatiile sale.

Aceste evenimente si conditii pot indica existenta unei incertitudini privind continuitatea activitatii in forma actuala de functionare, solutionarea depinzând de hotararile actionariatului societatii.

- Nu exista un risc imediat de lichiditate si cash-flow, deoarece nivelul incasarilor a urmarit in permanenta trendul vanzarilor cu decalajul corespunzator termenelor de plata din contractele



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



economice incheiate cu clientii. Pentru o lichiditate crescuta care sa asigure un echilibru permanent intre incasari si plati s-a prevazut o crestere a vanzarilor in anul 2024, pe fondul evolutiei economico-financiare interne actuale.

Actionand in acest sens, societatea si-a stabilit o politica corecta cu obiective precise privind managementul riscului din care amintim:

- Intensificarea cercetarii legata de concurenta-produs-calitate-pret, atat pentru produsele traditionale cat si pentru cele noi.
- Studii aprofundate bazate pe volumul de vanzari al produselor in ultimii 5 ani, care conduc la necesitatea si oportunitatea intocmirii unor produse si repere.
- Participarea la targuri si expozitii organizate pe tematici specifice.
- Dezvoltarea conceptului de "brand" pentru grupuri de produse
- Abordarea de concepte noi

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

a.) Analizele economice efectuate au condus la prefigurarea unor tendinte pozitive, cum ar fi:

- Echilibru financiar permanent care sa asigure toate platile prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024.

- Livrari si incasari ritmice si permanente pe toata perioada exercitiului financiar.

Transpunerea in practica a acestor noi tendinte va diminua considerabil probabilitatea aparitiei unor evenimente sau factori ce ar putea afecta activitatea societatii in exercitiul financiar al anului 2024.

b.) In anul 2023 nu au fost evenimente sau tranzactii care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza.

2. Actiunile corporale ale societatii comerciale

2.1. In anul 2023 s-au achizitionat/vandut mijloace fixe conform tabelului de la punctul 2.2

Deprecierea imobilizarilor corporale in anul 2023 s-a realizat conform calculului amortizarii, in valoare totala de 747.406 lei.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



2.2. Activele corporale ale INOX S.A. se prezinta astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Nr. CRT.	Valoare bruta				Sold amortizare la 31.12.2023	Grad uzual %
		Sold la 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transferuri, si alte reduceri	Sold la 31.12.2023		
A	B	1	2	3	4=1+2+3	5	6=5x100/4
Imobilizari corporale							
Terenuri	1	3.144.129	0	0	3.144.129	1.268	
Constructii	2	8.610.262	2.048.264	0	10.658.526	3.622.351	33.99
Instalatii tehnice si masini	3	6.414.419	2.631.571	0	9.045.990	3.514.936	38.86
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4	268.886	0	0	268.886	256.618	95.44
Imobilizar corporale in curs	5	0	0	0	-	-	-
Total	6	18.837.696	4.679.835	0	23.117.531	7.395.173	31.99

2.3. In anul 2023 nu au fost probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale INOX S.A. Nu se prevad nici in anul 2024 sau in uratorii ani astfel de probleme.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



3.Listarea INOX S.A. si tranzactionarea valorilor mobiliare se face la Bursa de valori Bucuresti, categoria a –II-a .

Societatea are contract de evidenta electronica si informatizata pentru detinatorii de actiuni cu registrul independent Depozitarul Central.

3.1. INOX S.A. nu negociaza valori mobiliare la alte piete de valori mobiliare sau alte piete din Romania si din alte tari.

3.2. Politica societatii comerciale cu privire la dividende este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor prin hotarari legale luate cu majoritate de voturi. Astfel, in anii 2005, 2006 si 2007, s-au platit dividende in cuantumul de 3 lei/actiune, doar pentru anul 2005, conform Hotararii AGA nr 134/27.04.2006. Profitul pe anul 2006 a fost nesemnificativ, si AGA, prin Hotararea nr 160/25.04.2007, a dispus ca suma de 8663 lei, profit obtinut sa fie distribuita la alte rezerve. Pe anul 2007, INOX S.A. a realizat pierderi de 2369673 lei. Prin Hotararea nr. 189/10.03.2008, AGA a aprobat situatiile financiare anuale aferente anului financiar 2007, bilantul contabil, contul de profit si pierderi si acoperirea pierderilor in valoare de 2369673,22 lei, cu o parte din rezervele existente, respectiv cu suma de 2047291,53 lei, reprezentand "Alte reserve"-cont contabil 1068 si cu suma de 322381,69 lei, ca parte din "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare-cont contabil nr 1065".

In anul 2008 prin Hotararea nr. 204/22.04.2009, AGA a aprobat situatiile financiare anuale aferente anului financiar 2008, bilantul contabil, contul de profit si pierdere si acoperirea partiala a pierderii realizate de 1163161 ron cu rezervele existente in suma de 208513,55 ron din contul 1065 "Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

In anul 2021 AGA a aprobat situatiile financiare pentru anul 2020, iar profitul realizat a fost directionat catre investitii.

In anul 2022 AGA a aprobat situatiile financiare pentru 2021, profitul realizat a fost directionat catre investitii.

In anul 2023 AGA a aprobat situatiile financiare pentru 2022, profitul realizat a fost directionat catre investitii.

3.3. Pe durata anului 2023, INOX S.A. nu a desfasurat activitati de achizitionare a propriilor actiuni.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



3.4. INOX S.A. nu are filiale si deci nu a emis actiuni catre acestea.

3.5. INOX SA a decis prin Hotararea AGA sa emita obligatiuni corporative, neconvertibile și negarantate denumite in euro (indiferent daca sunt nominative sau la purtator, in forma materializata sau dematerializata, cu o valoare totală maximă de 1.000.000 EUR echivalent in lei la cursul BNR EUR/RON de la data adoptării AGEA, prin derularea unui Plasament privat de obligatiuni corporative.

In septembrie 2021 aceasta subscriere a fost finalizata cu succes, iar in luna decembrie 2021 s-a achitat primul cupon aferent acestor obligatiuni. Pe parcursul anului 2022 s-au achitat trimestrial dobanzile aferente obligatiunilor subscrise.

In anul 2023 INOX SA a decis prin Hotararea AGA sa emita obligatiuni corporative, netranzactionabile, garantate cu un activ imobiliar, denumite în euro, având o valoare maximă totală de 1.000.000 Euro, cu o scadență la maxim 15 luni.

In decembrie 2023 aceasta subscriere a fost finalizata cu succes, emisiunea de obligatiuni, fiind alocat societății ofertante UNISEM S.A. un număr de 7.500 obligatiuni în valoare nominală de 100 Euro în valoare totală de 750.000 Euro, echivalentul sumei de 3.725.925 lei. La aceeași dată a fost încheiat contractul de ipotecă imobiliară pentru garantarea plății obligatiunilor și a dobânzii aferente acestora.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. In cursul anului 2023, activitatea INOX S.A. s-a desfășurat sub coordonarea Consiliului de Administratie, in conformitate cu actul constitutiv si hotararile Adunarii Generale a Actionarilor.

a.) Componenta CA este urmatoarea:

Bazac Ion, presedinte al CA, cetatean roman, studii superioare de medicina generala, masterat in conducerea afacerilor, diplomat de competenta in conducerea serviciilor medicale si sociale, specializare in managementul sanitar, Doctor Honoris Causa in stiinte diplomatice. Experienta profesionala: functii de conducere la diverse firme, Ministru si Secretar de Stat la Ministerul Sanatatii, Ministerul Apelor si Protectiei Mediului, membru în conducerea FORZA ROSSA, reprezentant autorizat Ferrari in Romania. Are diverse specializari in domeniile de interes major, fiind participant la 12 congrese internationale in domeniul specific de activitate: sanatate publica, management sanitar, si



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



acreditarea spitalelor. Este coautor la elaborarea unor carti stiintifice cu aplicabilitate la reforma, finantarea si strategia sistemului sanitar din Romania.

Calin Sandel - membru , cetatean roman, inginer, cu o vastă experienta in cadrul societatii.

DUMITRU DAN – membru, cetatean roman, cu o vasta experienta in domeniul militar.

DIMITROV ALEKSANDAR LYUBOMIROV - membru - cetatean bulgar, cu o vasta experienta in domeniul de business.

IANCU BOGDAN - membru - cetătean român, avocat.

b. Nu exista un acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita la administrator.

c) Participarea administratorilor la capitalul INOX SA este urmatoarea :

-CALIN SANDEL - Membru

d). Nu exista persoane afiliate societatii.

4.2. Consiliul de Administratie al INOX SA a delegat conducerea executiva a societatii

Directorului general CALIN SANDEL care din anul 1983 si pana in prezent a activat la INOX SA ocupand diverse functii: sef atelier, director ethnic, director general. In privinta numirii sale nu a existat niciun acord, intelegere sau legatura de familie cu administratorii societatii.

4.3. In ultimii 5 ani, membrii Consiliului de Administratie si ai conducerii administrative a INOX SA nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative. Capacitatea administratorilor si a conducerii executive de a-si indeplini atributiile ce le revin in cadrul societatii nu a fost afectata de nici un fel de eveniment perturbator.

La data prezentei, in dosarul societatii, nu sunt inscrise mentiuni referitoare la condamnari penale, punerea sub stare de interdictie, instituirea curatelei, declararea starii de insolventa, sau de faliment, conform art. 21 din Legea nr. 26/1990.



Str. Atomistilor nr.12,
Magurele, Ilfov
Email: inox@inoxsa.ro
Phone: +4021457.53.42



5. Situatia financiar-contabila a societatii este redata de anexele:
- a.) Analiza activitatii economico-financiare, la data de 31.12.2023, comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire la elementele de bilant.
 - b.) Analiza contului de profit si pierdere la 31.12.2023, comparativ cu ultimii 3 ani.
 - c.) Situatia cash-flow-ului pentru exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023.
 - d) Societatea a fost auditata conform reglementarilor legale, iar raportul de audit este anexa la acesta raportare.

6. Semnaturi

Director General
CALIN SANDEL

Tip situație financiară: 85

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul 2023

Suma de control 16 020 458

Entitatea INOX SA

Adresa

Județ Ilfov Sector 0 Localitate Magurele

Strada Atomistilor Nr. 12 Bloc Scara Ap. Telefon 45753334575342

Număr din registrul comerțului 125729012006 Cod unic de înregistrare 402430

Forma de proprietate 44--Societati pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 2540 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 2540 Fabricarea armamentului și muniției

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	17.550.882
Capital subscris	16.020.458
Profit/ pierdere	76.924

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele CALIN SANDEL

Semnătura

Numele și prenumele AP SERV CONSULT CONTAB SRL

Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional 3302/2006

CIF/ CUI membru CECCAR 1133813839

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

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

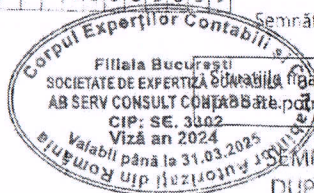
AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
PTA ALEXE IONELIA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 2802
Autoritatea pentru Supravegherea Publică 20909855

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale Auditor financiar: ALEXE IONELIA DA NU

Registrii Public Electronic: AF2802



Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	418.473	409.785
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	11.781.240	22.323.642
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	140.687	140.687
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.340.400	22.874.114
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	9.632.297	3.750.584
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+428+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.586.253	4.053.667
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.586.253	4.053.667
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	100.235	1.621.561
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	14.318.785	9.425.812
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.256.799	1.456.753
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.256.799	1.456.753
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	10.141.125	12.439.528
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.434.459	-1.556.963
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	17.774.859	21.317.151
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	5.337.309	3.766.269
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	0	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	10.984.050	16.020.458
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.984.050	16.020.458
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	0	0
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	943.389	943.389
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	499.561	510.111
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	10.550	76.924
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	12.437.550	17.550.882
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	12.437.550	17.550.882

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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

CALIN SANDEL

Semnătura


Formular
VALIDAT

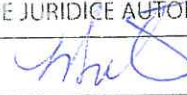
Numele și prenumele

AB SERV CONSULT CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECOGAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

3302/2006



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.618.520	3.298.661
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.429.172	3.295.620
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	189.748	3.041
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	400	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	3.183.485	0
Sold D	08	08	0	6.745.266
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	10.439.768
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	576.816	50.371
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.378.821	7.043.534
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.770.079	1.379.561
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.382	7.505
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	310.956	232.000
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	310.891	225.239
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	6.640
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	156.547	3.219
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	10.881	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.025.005	2.433.066
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.959.060	2.379.710
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	65.945	53.356

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	687.658	747.406
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	687.658	747.406
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.902.114	1.549.611
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.568.048	1.246.373
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	121.550	72.756
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		90.341
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	212.516	140.141
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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	9.846.860	6.352.368
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	531.961	691.166
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	225.598	166.088
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	225.598	166.088
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	480.529	463.769
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	238.266	242.182
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	718.795	705.951
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	493.197	539.863
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	10.604.419	7.209.622
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	10.565.655	7.058.319
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	38.764	151.303
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	28.214	74.379
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	10.550	76.924
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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


ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALIN SANDEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

AB SERV CONSULT CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

3302/2006



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		76.924	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	35		41	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	42		39	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	140.687	140.687
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	76.453	76.453
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	76.453	76.453
- 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	64.234	64.234
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	64.234	64.234
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.304.646	3.596.020
- 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	1.751.487	3.406.122
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	16.256	157.502
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	16.256	157.502
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.547.476	1.476.254
- 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 de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	23.448	2.629
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.448	2.629
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	76.787	1.574.140
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	76.693	1.573.092
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	94	1.048
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.462.263	15.832.521
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	4.949.100	8.675.025
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		3.725.925
- în valută	119	105	4.949.100	4.949.100
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	85.090	63.616
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.825.425	2.791.389
- 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	335.547	237.323
- 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	632.453	838.962
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	3.941.764	3.434.581
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	226.302	141.446
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	333.479	81.084
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	3.381.983	3.212.051
Datoriile entităților 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	26.081	26.598
- 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	2.350	2.350		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.350	2.350		
- 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	10.984.050	16.020.458		
- acțiuni cotate 4)	150	131	10.984.050	16.020.458		
- 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				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	722.360	498.920		
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. OMPF 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	10.984.050	X	16.020.458	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.837.632	16,73	10.824.570	67,57
- deținut de persoane fizice	170	151	9.146.418	83,27	5.195.888	32,43
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CALIN SANDEL

AB SERV CONSULT CONTAB SRL

Semnatura

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3302/2006



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (puscut 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 aplicabile 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				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	470.148			X	470.148
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	470.148			X	470.148
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.144.129			X	3.144.129
2.Constructii	09	8.610.262	2.048.264			10.658.526
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.414.419	2.631.571			9.045.990
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	268.886				268.886
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		10.911.182	4.310.011		6.601.171
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		351.925	351.811		114
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	18.437.696	15.942.942	4.661.822		29.718.816
III.Imobilizari financiare	19	140.687			X	140.687
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	19.048.531	15.942.942	4.661.822		30.329.651

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				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	51.675	8.688		60.363
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	51.675	8.688		60.363
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	254	1.015		1.269
2.Constructii	28	3.411.902	210.449		3.622.351
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.998.497	516.439		3.514.936
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	245.803	10.815		256.618
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.656.456	738.718		7.395.174
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.708.131	747.406		7.455.537

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CALIN SANDEL

Semnătura


Formular
VALIDAT

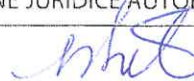
Numele si prenumele

AB SERV CONSULT CONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

3302/2006



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :
SC INOX SA

Entitatea: S.C. INOX SA.

Judetul ILFOV

Adresa: MAGURELE, STR.ATOMISTILOR 12

Numar din registrul comertului: J23/2005/2006

Forma de proprietate: 34- SOCIETATE PE ACTIUNI

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): __2540

Cod de identificare fiscala: 409430

Administratorul societatii, CALIN SANDEL, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

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

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

Semnatura,
CALIN SANDEL



S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 1

Active imobilizate

.- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Nr. rd.	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortiz. si ajustari pt. deprecieri sau pierdere de val.)			
		Sold la 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2023
A	B	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporate									
Chelt.de constituire si chelt.dezvolare	1				0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	470148	0		470148	42988	8687		51675
Imobilizari necorporate in curs	3	0			0	0	0		0
Total (rd.1 la 3)	4	407822			470148	42988	8687		51675
Imobilizari corporale									
Terenuri	5	3144129		55871	3088258	0	1015		1015
Constructii	6	8610262	2048264		10658526	3411902	210449		3622351
Instalatii tehnice si masini	7	6414419	2631571	0	9045990	2998498	516439	0	3514937
Alte instalatii,utilaje si mobilier	8	268886	0	0	268886	245803	10815		256618
Imobilizari corporale in curs	9	0	0	0	0	0	0		0
Total (rd.5 la 9)	10	18437696	4679835	55871	23061660	6656203	738718	0	7394921
Imobilizari financiare	11	140687	0	0	140687	0	0	0	0
Active imobilizate- total (rd.4+10+11)	12	18986205	4679835	55871	23672495	6699191	747405	0	7446596

Duratele normale de functionare au fost stabilite conform Catalogului oficial publicat in M.O.Partea I nr.46/13.01.2001 folosindu-se ca metoda de amortizare metoda liniara

S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 2

Provizioane

. - lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	

Nota 3

Repartizarea profitului

. - lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	76.924
.- rezerva legala	0
.- acoperirea pierderii contabile	
.- dividende	64.082
.- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	12.842

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

. - lei -

Nr. rd.	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	6.618.520	3.298.661
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	9.846.860	6.352.368
	(3+4+5)		
3	Cheltuielile activitatii de baza	9.846.860	6.352.368
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1 - 2)		
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploatare	3.760.301	3.744.873
10	Rezultatul din exploatare - profit /pierdere (6-7-8+9)	531.961	691.166

Nota 5

Situatia creantelor si datoriiilor

.- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate			
		sub 1 an	peste 1 an		
		2	3	4	5
0	1 = 2+3				
Total, din care :	4.053.667	4.053.667			0
Cienti	1.924.652	1.924.652			0
Alte creante	2.109.515	2.109.515			0
Furnizori debitori					0
Debitori diversi	19.500	19.500			0
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			
0	1 = 2+3+4	sub 1 an	1 - 5 ani		
		2	3	4	5
Total, din care:	16.205.797	12.439.528	3.766.269		0
Leasing financiar	63.616	23.272	40.344		0
Credite bancare	373.275	373.275			0
Furnizori	1.275.085	1.275.085			0
Cienti creditor	1.516.303	1.516.303			0
Datorii in legatura cu bugetul de stat, asig.sociale	3.434.583	3.434.583			0
Decontari cu actionarii	26.598	26.598			0
Personal - sume datorate	838.962	838.962			0
Imprumut pentru Obligatiuni emise	8.675.025	4.949.100	3.725.925		0
Creditori diversi	2.350	2.350			0

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2023 au fost aplicate reglementări contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

A. Principii contabile

Au fost respectate următoarele principii și politici contabile:

1.Principiul continuității activității.

Societatea își continuă în mod normal activitatea. Nu este prevăzută intrarea în stare de lichidare a societății și nici o reducere semnificativă a activității.

2.Principiul permanenței metodelor

Pe tot parcursul exercițiului financiar încheiat au fost aplicate aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3.Principiul prudenței

În vederea respectării principiului prudenței s-a avut în vedere următoarele aspecte:

- au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent
- s-a ținut cont de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat;
- s-a ținut cont de toate depreciările ;

4. Principiul independenței exercițiului.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

6. Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar încheiat corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

7. Principiul necompensării.

Nu au fost făcute compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli .

8.Principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

9.Principiul pragului de semnificație.

Nu a fost aplicat. Nu se îndeplinesc condițiile de aplicare prevăzute.

B. Politici și metode contabile

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu Reglementările Contabile aplicabile. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

1.Activele imobilizate au fost înregistrate în bilanț la costul de achiziție sau de producție.

Ca metoda de amortizare a imobilizărilor corporale s-a folosit amortizarea liniară.

Nu au fost făcute reevaluări ale imobilizărilor corporale și nu au fost făcute ajustări de valoare.

2. Active circulante de natura stocurilor au fost înregistrate în contabilitate la costul de achiziție. Nu au fost făcute ajustări de valoare.

3. Creanțele și datoriile sunt înregistrate în contabilitate la valoare de intrare.

Creanțele și datoriile în valută au fost evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la încheierea exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile rezultate în urma evaluării au fost înregistrate pe venituri sau cheltuieli.

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Date despre capitalul social la 31.12.2023

Capital social subscris (lei) : 16.020.457,5

Capital social varsat (lei) : 16.020.457,5

Numar actiuni: 6.408.183 Valoarea unei actiuni : 2.5 lei

Actionari	Procent detinut %	Numar de parti sociale	Valoare
Ginerva Entreprises' LTD	31.44	2.014.563	5.036.407,5
Alguns EOOD	31.44	2.014.563	5.036.407,5
Pers.fizice	32.43	2.078.355	5.195.887,5
Pers.juridice	4.69	300.702	751.755
TOTAL	100	6.408.183	16.020.457,5

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

1. Personal

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 societatea a avut un numar mediu de 41 salariatii si un numar efectiv la 31.12.2023 de 39 de salariatii .

2. Membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Administrarea, conducerea si supravegerea societatii este asigurata de catre :

- Consiliul de Administratie – 5 membrii
- Directori : 1
- Auditor intern : 1
- Auditor extern : 1

In perioada de raportare s-au inregistrat urmatoarele cheltuieli cu salariiale si indemnizatiile :

Specificatii	lei
Indemnizatii Consiliu de Administratie+ salarii directorii	498.920
Salarii personal angajat	1.880.790
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	53.356
TOTAL :	2.433.066

S.C. INOX SA
CUI : 409430

Nota 9

Elemente de calcul si analiza a principalilor indicatori economico - financiari

Nota: Sumele sunt exprimate in lei si se refera la exercitiul financiar 2023

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$ = $\frac{9.425.812}{12.439.528}$ = 0,76
(Indicatorul capitalului circulant)

.- valoarea recomandata acceptata - in jurul valorii de 2
.- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichiditatii imediate = $\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ = $\frac{28.549.342}{12.439.528}$ = 2,30
(Indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{4.099.200}{17.550.882} = 23,36$

sau

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{4.099.200}{21.650.082} = 18,93$

unde:

. - capital imprumutat- credite peste un an

.- capital angajat= capital imprumutat+capital propriu

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit = Numar de ori = 1,32
Cheltuieli cu dobanda 615.072
= 463.769

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau de iesire a fluxului de trezorerie ale entitatii.
- capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

.- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)

aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar.

Costul vanzarilor = Numar de ori =
Stocul mediu

sau

.-Numarul de zile de stocare -indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stocul mediu x 365 =
Costul vanzarilor

.- Viteza de rotatie a debitelor -clienti

* calculeaza eficacitatea persoanei juridice in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre persoana juridica.

Sold mediu clienti x 365 = 212,96 zile
Cifra de afaceri 1.924.652
= 3.298.661

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si in consecinta creante mai greu de incasat (clienti rau platnici)

.- Viteza de rotatie a creditelor -furnizori

aproximeaza numarul de zile de creditare pe care persoana juridica il obtine de la furnizorii sai.

In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali

Sold mediu furnizori x 365 = 139,02 zile
Achizitii de bunuri (fara servicii) 1.256.345
x 365 = 3.298.661

unde pentru aproximarea achizitiilor de poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri

.- Viteza de rotatie a activelor imobilizate

evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3.298.661}{22.874.114} = 0,14$$

sau

.- Viteza de rotatie a activelor totale.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3.298.661}{32.299.926} = 0,10$$

4. Indicatori de profitabilitate

exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat

reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii angajati in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} =$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, include capitalul propriu si datoritiile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta in vanzari - servicii

$$\frac{\text{Profit brut din vanzari-servicii}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{151303}{3.298.661} = 0,0459$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

S.C. INOX S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri Total, din care 2	Prin transfer 3	Reduceri Total, din care 4	Prin transfer 5	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 6
Capital subscris	10.984.050	5.036.408				16.020.458
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	943.389					943.389
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	0			0		0
Alte rezerve						0
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 499.561	10.550				510.111
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 *32)	Sold C D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene	Sold C D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 10.550					76.924
Repartizarea profitului	Sold D					
Total capitaluri proprii	12.437.550					17.550.882

Administrator,
CALIN SANDELIntocmit,
AB SERV CONSULT CONTAB SRL
PERSONA JURIDICA AUTORIZATA MEMBRA CECCAR
Nr. de inregistrare la organismul profesional: 3302/2006

Nota 10

Alte informatii

Societatea INOX S.A. este o societate cu capital social integral privat si inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub numarul J23/2005/2006, Cod de identificare fiscala 409430

Sediul social se afla in judetul Ilfov, localitatea Magurele, str. Atomistilor nr.12

Capitalul social subscris si varsat al societatii este: 16.020.457,5 lei
Numar de actiuni : 6.408.183 Valoarea unei actiuni 2.5 lei.

Societatea a luat masuri pentru realizarea sarcinilor prevazute in Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii. In acest scop s-a avut in vedere inregistrarea corecta a documentelor care au stat la baza intocmirii balantei de verificare si a Bilantului contabil, astfel incat posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

La intocmirea situatiilor financiare aferente anului 2023 au fost aplicate reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

Contabilitatea a fost tinuta in limba romana si in moneda natioanla.

In perioada 2023 au existat imprumuturi de la asociati in valoare de 268.832 de lei ele fiind restituite in termen de o luna de la creditare; mentionam ca la imprumut nu s-au calculat dobanzi.

Cifra de afaceri neta pe anul 2023 in suma de 3.298.661 lei reprezinta venituri din :productia vanduta si venituri din vanzarea marfurilor aferente anului 2023.

In anul 2023 societatea a inregistrat un profit net de 76.924 lei. Nu au fost inregistrate venituri sau cheltuieli extraordinare.

La finele anului 2023 nu exista efecte comerciale scontate si neajunse la scadenta.

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

AB SERV CONSULT CONTAB



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE(DETERMINAREA CASH-FLOW)

incheiata la data de 31/12/2023

27/03/2024

(in Lei)

0 1	Explicatii	Nr. rd.	An precedent	Total an curent	Corelatii cu Bilantul prescurtat
2		3	4	5	6
	+ Cifra de afaceri	1	6.618.520	3.298.661	Profit rd.(03+04-05+06) col.2
	+ Productia stocata+/-	2	3.183.485	-6.745.266	Profit rd.(07-08) col.2
	+ Productia imobilizata	3		10.439.768	Profit rd.09 col.2
	+ Subventii de exploatare	4			Profit rd.06 col.2
	+ Alte venituri din exploatare	5	576.816	50.371	Profit rd.13 col.2
	= = TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	6	10.378.821	7.043.534	Profit rd.16 col.2
	+ Cheltuieli privind marfurile, materiile prime si materialele consumabile	7	3.613.532	1.382.982	Profit rd.(17+22-23) col.2
	+ Energie, combustibil, etc.	8	310.956	232.000	Profit rd.19 col.2
	+ Salarii directe	9	3.025.005	2.433.066	Profit rd.24 col.2
	+ Alte cheltuieli directe	10	1.785.946	1.394.019	Profit rd.(18+31+35+47+48+49+50) col.2
	- = TOTAL CHELTUIELI VARIABLE	11	8.735.439	5.442.067	Profit rd.(54-27-46-51) col.2
	= MARJA BRUTA(Venit exploatare-cheltuieli variabile)	12	1.643.382	1.601.467	-
		13			
	+ Impozite, taxe si varsaminte asimilate	14	121.550	90.341	Profit rd.46 col.2
	+ Amortizari si provizioane	15	687.658	747.406	Profit rd.(27+51) col.2
		16			
	- = TOTAL CHELTUIELI FIXE	17	809.208	837.747	Profit rd.(27+46+51) col.2
	= REZULTATUL DIN EXPLOATARE(+/-)	18	531.961	691.166	Profit rd.55 sau 56 col.2
	+ Venituri financiare	19	225.598	166.088	Profit rd.64 col.2
	- Cheltuieli financiare	20	718.795	705.951	Profit rd.71 col.2
	+ = REZULTATUL FINANCIAR(+/-)	21	-493.197	-539.863	Profit rd.72 sau 73 col.2
	= REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI(+/-)	22	38.764	151.303	Profit rd.76 sau 77 col.2
	- Impozit pe profit	23	28.214	74.379	Profit rd.(78+81+82) col.2
	= REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI(+/-)	24	10.550	76.924	Profit rd.83 sau 84 col.2
	FLUX DE NUMERAR	25			-
	Profit sau pierdere	26	10.550	76.924	Profit rd.83 sau 84 (col.2)
	+ Amortizare inclusa in costuri+provizioane	27	687.658	747.406	Profit rd.(27+51) col.2
	- Variatia stocurilor(+/-)	28	3.281.661	-5.881.713	Bilant rd.5 (s2-s1)
	- Variatia creantelor(+/-)	29	-1.458.743	-532.586	Bilant rd.8 (s2-s1)
	+ Variatia furnizorilor si clientilor creditorilor(+/-)	30	-436.806	-34.036	Bilant din rd.(15+18)(s2-s1)
	- Variatia altor elemente de activ(+/-)	31	269.620	8.630.972	din Bilant(s2-s1)
	+ Variatia altor pasive(+/-)	32	1.088.362	3.988.845	din Bilant(s2-s1)
	= = FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE(A)	33	-742.774	2.562.466	-
	+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	34			
	- Achizitii de imobilizari corporale	35	29.750	2.102.697	
	- Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	36			
	+ = FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII(B)	37	-29.750	-2.102.697	-
	+ Variatia imprumuturilor(+/-), din care:	38	-241.188	1.061.556	Bilant din rd.(15+18) (s2-s1)
	+ credite pe termen scurt primite	39	7.908.954	4.831.250	Bilant din rd.(15+18) (credit)
	- restituirii de credite pe termen scurt	40	8.150.142	3.769.694	Bilant din rd.(15+18) (debit)
	+ credite pe termen mediu si lung primite	41			Bilant din rd.(15+18) (credit)
	- restituirii de credite pe termen mediu si lung	42			Bilant din rd.(15+18) (debit)
	+ Subventii primite pentru investitii	43			Bilant rd.21 col.2
	+ Dividende de platit	44			
	+ = FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA FINANCIARA(C)	45	-241.188	1.061.556	-

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE(DETERMINAREA CASH-FLOW)

incheiata la data de 31/12/2023

27/03/2024

(in Lei)

Explicatii	Nr. rd.	An precedent	Total an curent	Corelatii cu Bilantul prescurtat
0 1	2	3	4	5
+ Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	46	1.113.946	100.235	Bilant rd.10 col. 1
+ FLUX DE NUMERAR NET(A+B+C)	47	-1.013.712	1.521.325	-
= Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	48	100.235	1.621.561	Bilant rd.10 col.2

ADMINISTRATOR,
CALIN SANDELINTOCMIT,
AB SERV CONTAB SRL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Societatea comerciala INOX S.A. functioneaza in baza Certificatului de Inmatriculare nr. J23/2005/2006, avand Cod unic de inregistrare nr. 409430.

Obiectul de activitate principal il reprezinta „ Fabricarea armamentului și muniției (cu excepția componentelor esențiale ale unei arme și a muniției)i” COD CAEN 2540 Societatea si-a desfasurat activitatea in conformitate prevederile stipulate in statutul societatii.

Veniturile obtinute in anul 2023 au fost din:

- productia si comercializarea confectiilor metalice
- productia si comercializarea de componente militare (cu exceptia componentelor esentiale ale unei arme si a munitiei).

1. Rezultate financiare

1.1. Contul de profit si pierdere

- lei -

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizat anul 2023
I	Venituri din exploatare - total	7.043.534
1.1	Productia vanduta	3.295.620
1.2	Venituri din vanzarea marfurilor-Reduceri com	3.041
1.3	Venituri din sub.de expl.afereante ca nete	
2	Variatia stocurilor de produse finite	3.694.502
3	Productia realizata pt.scopuri proprii	
4	Alte venituri din exploatare	50.371
II	Cheltuieli de exploatare - total	6.352.368
	din care:	
5	Cheltuieli materiale	
5.1	Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	1.379.561
5.2	Alte cheltuieli materiale	7.505

5.3	Cheltuieli externe (energie si apa)	232.000
5.4	Cheltuieli privind marfurile	3.219
6	Cheltuieli cu personalul	2.433.066
6.1	Salarii si indemnizatii	2.379.710
6.2	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	53.356
7	Ajustari de valoare pentru imobilizari corporale si necorporale	747.406
8	Alte cheltuieli de exploatare	1.549.611
8.1	Cheltuieli privind prestatii externe	1.246.373
8.2	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	90.341
8.3	Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	140.141
III	Profit din exploatare	691.166
IV	Venituri financiare - total	166.088
	din care:	
	Venituri din dobanzi	
	Venituri din diferente de curs valutar	166.088
V	Cheltuieli financiare - total	705.951
	din care:	
	Cheltuieli cu dobanzile	463.769
	Cheltuieli cu diferente de curs valutar	242.182
VI	Pierdere financiara	-539.863
VII	Profit curent	151.303
VIII	VENITURI TOTALE	7.209.622
IX	CHELTUIELI TOTALE	7.058.319
X	PROFIT BRUT	151.303
XI	IMPOZIT PROFIT	74.379
XII	PROFIT NET	76.924

Profitul realizat in anul 2023 in suma de 76.924 ron se va directiona 64.081,83 ron in dividende catre actionari si 12.812,17 ron catre investitii.

De asemenea au fost achitate dobanzi in suma de 72.000 euro aferente obligatiunilor emise.

Total cheltuieli cu dobanzile inregistrate in anul 2023 -463.769 ron
- cheltuielile cu amortizarea in anul 2023 au fost in suma de 747.406 ron

-de asemenea plata furnizorilor externi si a sumelor datorate in contul ratelor de leasing au generat diferente de curs nefavorabile in suma de 242.182 ron. Diferentele favorabile de curs inregistrate sunt in suma de 166.088 lei.

2. Credite angajate

In anul 2023 activitatea de productie si leasing financiar a fost creditata dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Tip de Credit	Sold la 01.01.2023	Credite		Sold 31.12.2023	Dobanzi platite
			Acordate	Rambursat		
1	Productie+factoring	1.890.868	1.103.527	2.994395	0	
2	Leasing financiar	85090	0	21.474	63.616	
3	Credit IMM	1.125.302	0	373.275	752.027	
4	Obligatiuni	4.949.100	3.725.925	0	8.675.025	
	TOTAL	8.050.360	4.829.452	3.389.144	9.490.668	463.769

Cheltuielile aferente factoringului au fost in suma de 45.292,42 ron.

3. Situatia datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale.

La data de 31.12.2023 societatea inregistreaza datorii restante la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale. Pentru aceste datorii societatea a obtinut esalonari la plata.

4. Contabilitatea

Operatiile contabile efectuate, au fost consemnate in note contabile si apoi inregistrate in conturi sintetice si analitice in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/91 republicata, asigurandu-se concordanta intre datele inregistrate.

Inregistrările in contabilitate s-au facut in mod cronologic si sistematic pe baza documentelor justificative privind operatiile patrimoniale efectuate, referitoare la bunurile mobile, disponibilitatile banesti, drepturi si obligatii, precum si la veniturile, cheltuielile si rezultatele obtinute.

Au fost respectate deciziile interne referitoare la controlul financiar preventive si inventarierea patrimoniului pe anul 2023.

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cele privitoare la societatile tranzactionate, Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață si Regulamentul nr.1/2006.

Acestea cuprind:

- Bilant,
- Contul de profit si pierdere,
- Situatia modificarilor capitalului propriu,
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situatiile financiare anuale.

ADMINISTRATOR
CALIN SANDEL



SC INOX SA

ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIEREDER LA 31.12.2023
COMPARATIV CU ULTIMII 3 ANI

Nr.crt	Detalii	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Diferente fata de 2020		Diferente fata de 2021		Diferente fata de 2022	
						sume	%	sume	%	sume	%
1	Cifra de afaceri	9006614	12404629	6618520	3298661	-5707953	36,62	-9105968	26,59	-3319859	49,84
2	Venituri totale din care:	117710624	14169496	10604419	7209622	-4501002	61,56	-6959874	50,88	-3394797	67,99
2,1	venituri din exploatare	11507191	14064986	10378821	7043534	-4463657	61,21	-7021452	50,08	-3335287	67,86
2,2	venituri financiare	203433	104510	225598	166088	-37345	81,64	61578	158,92	-59510	73,62
3	Cheltuieli totale din care	11690160	14079975	10565655	7058319	-4631841	60,38	-7021656	50,13	-3507336	66,80
3,1	cheltuieli din exploatare	11560794	13823952	9846860	6352368	-5208426	54,95	-7471584	45,95	-3494492	64,51
3,2	cheltuieli materiale	4607330	6476639	3770079	1379561	-3227769	29,94	-5097078	21,30	-2390518	36,59
3,3	cheltuieli cu marfurile	308759	322013	156547	3219	-305540	1,04	-318794	1,00	-153328	2,06
3,4	cheltuieli utilitati	165910	273827	310956	232000	66090	139,83	-41827	84,73	-78956	74,61
3,5	cheltuieli personal	4246196	4028033	3025005	2433066	-1813130	57,30	-1594967	60,40	-591939	80,43
3,6	cheltuieli cu amortizarea	419389	750732	687658	747406	328017	178,21	-3326	99,56	59748	108,69
3,7	cheltuieli impozite, taxe	67801	169896	121550	90341	22540	133,24	-79555	53,17	-31209	74,32
3,8	cheltuieli servicii	1699688	1705316	1568048	1319129	-380559	77,61	-386187	77,35	-248919	84,13
3,9	alte chelt.-penalitati	28174	102741	212516	140141	111967	497,41	37400	136,40	-72375	65,94
3,1,1	alte cheltuieli de exploatare					0		0		0	
4	Cheltuieli financiare	129366	256023	718795	705951	576585	545,70	449928	275,74	-12844	98,21
5	Rezultatul brut(rd2-rd3)	20465	89521	38764	151303	130838	739,33	61782	169,01	112539	390,32
6	Impozit profit	10780	27972	28214	74379	63599	689,97	46407	265,91	46165	263,62
7	profit net (rd5-rd6)	9685	61549	10550	76924	67239	794,26	15375	124,98	66374	729,14
8	Rezerve legale					0				0	

DIRECTOR ECONOMIC
SC AB SERV CONSULT CONTAB SRL




ANALIZA ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2023

Nr. crt	Detalii	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Diferente fata de 2020		Diferente fata de 2021		Diferente fata de 2022	
						sume	%	sume	%	sume	%
1	Imobilizari necorporale	447281	427160	418473	409785	-37496,00	91,62	-17375	95,93	-8688	97,92
2	Imobilizari corporale	13099995	12531660	11781240	22323642	9223647,00	170,41	9791982	178,14	10542402	189,48
3	Imobilizari financiare	140687	140687	140687	140687	0,00	100,00	0	100,00	0	100,00
4	Total Imobilizari(rd.1+2+3)	13687963	13099507	12340400	22874114	9186151,00	167,11	9774607	174,62	10533714	185,36
5	Stocuri	5995337	6350636	9632297	3750584	-2244753,00	62,56	-260052	59,06	-588173	38,94
6	Creante	6008139	6044996	4586253	4053667	-1954472,00	67,47	-1991329	67,06	-532586	88,39
7	Investitii financiare					0,00		0		0	
8	Casa si conturi la banci	142473	1113946	100235	1577817	1435344,00	1107,45	463871	141,64	1477582	1574,12
9	Active circulante(rd5+6+7+8)	12145949	13509578	14318785	9425812	-2720137,00	77,60	-4083766	69,77	-4892973	65,83
10	Alte active										
11	Datorii curente	13385091	7390967	10141125	12439528	-945563,00	92,94	5048561	168,31	2298403	122,66
12	Datorii peste 1 an	33001	6989439	5337309	3766269	3733268,00		-3223170		-1571040	70,56
13	Subventii pentru investitii	20370	0	0	0	-20370,00		0		0	0,00
14	Active circulante nete(rd9+10-11-12-13)	-1289512	6316933	5434459	-1556963	-267451,00	120,74	-7873896	-24,65	-6991422	-28,65
15	Total active nete (rd4+14)	13398451	19416440	17774859	21317151	7918700,00	159,10	1900711	109,79	3542292	119,93
16	Capital subscris varsat	10984050	10984050	10984050	16020458	5036408,00	145,85	5036408	145,85	5036408	145,85
17	Rezerve din evaluare					0,00		0		0	
18	Rezerve legale	943389	943389	943389	943389	0,00	100,00	0	100,00	0	100,00
19	Alte rezerve					0,00		0		0	
20	Profit/piedere	9685	61551	10550	76924	67239,00	794,26	15373	124,98	66374	729,14
21	Repartizare profit/piedere					0,00		0		0	
22	Rezultatul reportat	428326	438011	499561	510111	81785,00	119,09	72100	116,46	10550	102,11
23	Total capitaluri proprii (rd16+17+18-19+20)	12365450	12427001	12437550	17550882	5185432,00	141,93	5123881	141,23	5113332	141,11

DIRECTOR ECONOMIC
SC AB SERV CONSULT CONTAB SRL




BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Model:3

Contul	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulata fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
231111	Investitii in curs de exec. din fond dotare linie			294.787,12	294.787,12	294.787,12	294.787,12		
231112	Investitii in curs de exec. din fond dotare LINIE			692.007,34	692.007,34	692.007,34	692.007,34		
231113	Investitii in curs de exec. din fond dotare			2.048.263,55	2.048.263,55	2.048.263,55	2.048.263,55		
265	Alte titluri immobilizate		76.453,30						76.453,30
267	Creante immobilizate		64.233,80						64.233,80
2678	Alte creante immobilizate		64.233,80						64.233,80
280	Amortizari privind immobilizarile necorporale		51.675,04		723,96		8.687,52		60.362,56
2808	Amortizarea altor immobilizari necorporale		51.675,04		723,96		8.687,52		60.362,56
281	Amortizari privind immobilizarile corporale		6.656.456,01		78.490,73		738.718,11		7.395.174,12
2811	Amortizarea amenajarilor de terenuri		253,77		84,59		1.015,08		1.268,85
2812	Amortizarea constructiilor		3.411.901,97		20.588,55		210.449,32		3.622.351,29
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de		2.998.497,60		56.916,38		516.439,19		3.514.936,79
2814	Amortizarea altor immobilizari corporale		245.802,67		901,21		10.814,52		256.617,19
3	CLASA 3 - CONTURI DE STOCURI SI		9.606.971,98		214.973,41		4.251.348,83		3.724.330,46
301	Materii prime		2.273.196,14		73.775,85		1.197.817,85		2.324.440,75
3010	Materii prime		2.273.196,14		73.775,85		1.197.817,85		2.324.440,75
301001	Materii prime		2.273.196,14		73.775,85		1.197.817,85		2.324.440,75
302	Materiale consumabile		60.994,21		30.056,44		158.570,95		16.140,08
3021	Materiale auxiliare		60.292,54		24.439,23		101.737,70		15.653,24
302101	Materiale auxiliare		60.292,54		24.439,23		101.737,70		15.653,24
3022	Combustibili		56,82		4.411,96		16.085,28		16.142,10
302201	Combustibili		56,82		4.411,96		16.085,28		16.142,10
3024	Piese de schimb		177,03		48,90		34.022,34		177,03
302401	Piese de schimb		177,03		48,90		34.022,34		177,03
3028	Piese schimb		177,03		48,90		34.022,34		177,03
302801	Alte materiale consumabile		467,82		1.156,35		6.725,63		309,81
302804	Materiale consumabile		93,82		1.156,35		6.682,80		103,81
303	Rechizite si tipizate		374,00		102,52		32,84		206,00
3031	Materiale de natura obiectelor de inventar		58.361,04		102,52		5.507,40		57.984,65
303101	Obiecte inventar in depozit		4.403,53		102,52		2.834,90		4.027,14
3032	Echpament protectie		4.403,53		102,52		2.834,90		4.027,14
303204	Echpament protectie in depozit		4.403,53		102,52		2.834,90		4.027,14
3036	SDV-uri matrite		53.957,51		135,06		2.672,50		53.957,51
303606	S.D.V. uri		53.957,51		135,06		2.672,50		53.957,51
331	Produce in curs de executie		6.818.000,00		-518.133,00		1.078.879,80		310.879,80
3311	Cheletuilei produsele de baza pt. intern		6.818.000,00		-518.133,00		1.078.879,80		310.879,80

BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Model: 3

Contul	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
345	Produce finite	344.470,23		629.171,60	4.604,80	1.870.552,83	1.188.869,54	966.153,52	
3451	Produce finite intern	343.332,45		4.171,60	4.604,80	149.224,60	152.541,31	340.015,74	
345119	Produce finite mag. 19	161.459,20		4.171,60	4.564,80	149.224,60	152.189,12	158.494,68	
345120	Produce finite mag. 20	80.329,25			40,00		242,19	80.087,06	
345121	Produce finite masti 50 buc	101.544,00					110,00	101.434,00	
3452	Produce finite export	1.137,78		625.000,00		1.661.328,23	1.036.328,23	626.137,78	
345219	Produce finite mag. 19	868,39		625.000,00		1.661.328,23	1.036.328,23	625.868,39	
345220	Produce finite mag 20	269,39						269,39	
346	Produce reziduale	100,00				20,00	20,00	100,00	
3461	Desuri	100,00				20,00	20,00	100,00	
371	Marfuri	51.850,36					3.218,70	48.631,66	
4	CLASA 4 - CONTURI DE TERTI	1.559.695,75		7.918.812,26	4.722.239,51	28.057.144,36	28.054.539,97	1.557.091,36	
401	Furnizori	2.413.414,08		855.300,03	268.932,22	5.059.896,31	3.902.826,89	1.256.344,66	
4011	FURNIZORI INTERNI	2.077.866,82		689.683,65	230.758,54	3.780.354,95	2.721.509,87	1.019.021,74	
401101	Furnizori interni materiale	2.077.866,82		689.683,65	230.758,54	3.780.354,95	2.721.509,87	1.019.021,74	
4012	FURNIZORI EXTERNI	335.547,26		165.616,38	38.173,68	1.279.541,36	1.181.317,02	237.322,92	
404	Furnizori de imobilizari	18.961,21				85.351,15	85.130,76	18.740,82	
4040	Furnizori imobilizari	18.961,21				85.351,15	85.130,76	18.740,82	
404001	Furnizori pt. investitii	18.961,21				85.351,15	85.130,76	18.740,82	
409	Furnizori - debitori	25.325,57		927,93		352.906,62	351.864,85	26.367,34	
4091	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri	25.325,47		927,93		981,47	53,54	26.253,40	
409101	FURNIZORI DEBITORI INTERN	25.325,47		927,93		927,93	53,54	26.253,40	
409105	Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri					53,54	53,54		
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	0,10						0,10	
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale					351.925,15	351.811,31	113,84	
411	Cienti	4.279.320,42		-17.205,61	-19.577,23	2.971.975,71	5.326.643,88	1.924.652,25	
4111	Cienti	4.279.320,42		-17.205,61	-19.577,23	2.971.975,71	5.326.643,88	1.924.652,25	
411101	Cienti interni	2.527.833,26		-18.503,08	-20.166,24	517.139,15	2.881.442,59	163.529,82	
411102	Cienti externi	1.751.487,16		1.297,47	589,01	2.454.836,56	2.445.201,29	1.761.122,43	
418	Cienti - facturi de intocmit			1.645.000,00		1.645.000,00		1.645.000,00	
419	Cienti - creditor	393.049,80			-31.946,81		1.123.253,29	1.516.303,09	
4191	Cienti creditor	393.065,48			-31.946,81		-361.972,39	31.093,09	
4192	Avans extern	-15,68					1.485.225,68	1.485.210,00	
421	Personal - salarii datorate	170.505,00		245.899,00	193.183,00	2.309.900,00	2.379.710,00	240.315,00	
4211	Salarii	170.505,00		245.899,00	193.183,00	2.309.900,00	2.379.710,00	240.315,00	
425	Avansuri acordate personalului					45.606,00	45.606,00		

BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Model: 3

Contul	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
426	Drepturi de personal nereticate	461.947,59		108.720,00		109.129,50	245.829,00	598.647,09	
4261	Drepturi de personal nereticate Bazac I Ion	163.538,59		45.000,00		45.409,50	160.757,00	278.886,09	
4263	Drepturi de personal nereticate-CA	153.160,00		18.720,00		18.720,00	29.207,00	163.647,00	
4264	Drepturi de personal nereticate-CALIN S	145.249,00		45.000,00		45.000,00	55.865,00	156.114,00	
431	Asigurari sociale	226.302,00		201.075,00		915.884,00	831.028,00	141.446,00	
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	164.081,00		143.210,00		656.731,00	594.130,00	101.480,00	
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	62.221,00		57.865,00		259.153,00	236.898,00	39.966,00	
436	Contributia asiguratorie pentru munca	14.032,00		13.020,00		58.385,00	53.356,00	9.003,00	
441	Impozitul pe profit si alte impozite	28.214,00		26.901,00		55.115,00	74.379,00	47.478,00	
4411	Impozitul pe profit	28.214,00		26.901,00		55.115,00	74.379,00	47.478,00	
442	Taxa pe valoarea adaugata	245.212,52		206.823,28		1.722.988,93	1.320.274,15	157.502,26	
4423	TVA de plata	261.468,09		22.667,00		261.468,09			
4424	TVA de recuperat			80.703,38		350.306,16	224.619,99	125.686,17	
4426	TVA deductibila			84.946,64		644.050,98	644.050,98		
4427	TVA colectata			4.243,26		293.744,82	293.744,82		
4428	TVA neexigibila	16.255,57		14.263,00		173.418,88	157.858,36	31.816,09	
442801	TVA neexigibila aferenta achizitiilor	16.255,57		14.263,00		173.418,88	157.858,36	31.816,09	
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	29.766,00		34.947,00		147.697,00	142.534,00	24.603,00	
4443	IMPOZIT SALARIATI	29.766,00		34.947,00		147.697,00	142.534,00	24.603,00	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate					21.803,00	21.803,00		
4463	TAXE TVA IMPORT (DIV)					11.960,00	11.960,00		
4465	Impoziti dividende					9.843,00	9.843,00		
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	3.381.983,00		56.020,00		567.904,00	397.972,00	3.212.051,00	
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	3.381.983,00		56.020,00		567.904,00	397.972,00	3.212.051,00	
448101	ESALONARE TVA					20.405,00	20.405,00		
448102	ESALONARE IMPOZIT SALARII	337.994,00		7.431,00		69.548,00	32.336,00	300.782,00	
448103	ESALONARE IMPOZIT PROFIT	44.802,00		898,00		7.712,00	814,00	37.904,00	
448104	ESALONARE FD HANDIC	84.059,00		1.478,00		11.570,00	1.532,00	74.021,00	
448105	ESALONARE CAS	1.235.714,00		27.074,00		257.778,00	159.967,00	1.137.903,00	
448106	ESALONARE CASS	504.756,00		10.863,00		102.892,00	55.995,00	457.859,00	
448107	ESALONARE CAM	110.102,00		2.422,00		22.579,00	14.245,00	101.768,00	
448108	PENALITATI ESALONARE	1.064.557,00		4.413,00		65.711,00	74.930,00	1.073.776,00	
448109	Penalitati impozit salarii	-1,00					1,00		
448118	Dobanzi obligatiuni			1.441,00		9.709,00	37.747,00	28.038,00	
455	Sume datorate actionarilor/asociatorilor	26.080,53		261.310,40		348.235,40	348.753,34	26.598,47	
4551	Actionar/asociati - conturi curente	26.080,53		261.310,40		348.235,40	348.753,34	26.598,47	

Model: 3

BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Contul	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
455101	BAZAC ION								
455102	Calin Sandel		26.080,53	211.327,00	775,00	211.327,00	211.327,00		26.598,47
461	Debitori diversi	290.676,84		49.983,40		136.908,40	137.426,34		19.500,00
4610	Debitori diversi	290.676,84		3.725.925,00	3.725.925,00	3.745.425,00	4.016.601,84		19.500,00
461006	DEBITORI DIVERSI	287.561,84		3.725.925,00	3.725.925,00	3.745.425,00	4.013.486,84		19.500,00
461012	Debitori diversi	3.115,00				3.115,00	3.115,00		
462	Creditori diversi		2.350,00	198.894,00	46,00	5.248.748,20	5.248.748,20		2.350,00
4620	Creditori diversi		2.350,00	198.894,00	46,00	5.248.748,20	5.248.748,20		2.350,00
462001	CREDITORI DIVERSI-CREDIT ALGUNS								
462005	GARANTII MATERIALE		2.350,00				5.049.854,20		2.350,00
462007	Creditori diversi Bogdan Iancu			198.894,00	46,00	198.894,00	198.894,00		
471	Creditori diversi	1.256.799,15		53.467,52		211.391,19	11.436,00		1.456.754,34
4710	Cheltuieli inregistrate in avans	1.256.799,15		53.467,52		211.391,19	11.436,00		1.456.754,34
471001	CHELTUIELI IN AVANS	1.256.799,15		53.467,52		211.391,19	11.436,00		1.456.754,34
473	Decontari din operatiuni in curs de clarificare			301.787,71	306.667,00	2.433.802,35	2.126.789,77		307.012,58
5	CLASA 5 - CONTURI DE TREZORERIE	2.915.935,53		7.469.276,09	5.824.536,85	41.244.126,71	37.079.906,06		1.248.285,12
512	Conturi curente la banci	76.787,39		5.670.821,26	4.098.933,74	26.589.891,88	25.092.540,17		1.574.139,10
5121	Conturi la banci in lei	76.693,12		5.071.880,29	3.500.949,05	16.941.255,20	15.444.856,77		1.573.091,55
512102	LIBRA BANK-CONT COMUN FRH	16,19		3.987.108,83	3.417.151,42	9.454.891,84	8.884.950,62		569.957,41
512103	BRD CONT CREDIT IMM	73.766,34		68.510,14	67.629,03	759.301,13	832.035,12		1.032,35
512108	Conturi la banci in lei-decontari					126.845,49	126.845,49		
512110	Conturi la banci in lei BRD	-0,13		2.341,32	2.341,32	5.175.553,90	5.175.553,77		
512115	Conturi la banci in lei-carduri	1.661,98				1.000,00	655,30		2.006,68
512116	Conturi la banci in lei-card calin s	1.248,74		13.920,00	13.827,28	423.662,84	424.816,47		95,11
512117	Conturi la banci in lei depozit libira			1.000.000,00		1.000.000,00			1.000.000,00
5124	Conturi la banci in valuta	94,27		598.940,97	597.984,69	9.648.636,68	9.647.683,40		1.047,55
512401	LIBRA BANK-CONT COMUN FRH	24,69		508.985,13	508.028,32	7.145.218,72	7.144.286,60		956,81
512402	Disponibili in dolari la LIBRA BANK	55,20			0,42	5,62	7,27		53,55
512403	Conturi la banci in EUR viram intern					797.109,15	797.109,15		
512409	Conturi la banci in valuta GBP BRG	0,01				1.227,65	1.204,41		23,25
512410	Conturi la banci in valuta EUR BRD					779.469,60	779.469,60		
512411	Conturi la banci in valuta USD BRD	14,37			0,11	1,47	1,90		13,94
512413	Conturi la banci in valuta-decontari					835.648,63	835.648,63		
512414	Conturi la banci in valuta			89.955,84	89.955,84	89.955,84	89.955,84		
519	Credite bancare pe termen scurt	3.016.170,63		62.478,42		3.746.421,82	1.103.526,63		373.275,44
5191	Credite bancare pe termen scurt	3.016.170,63		62.478,42		3.746.421,82	1.103.526,63		373.275,44

Model: 3

BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Contul	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
519102	CREDIT IMM INVEST-BRD		1.125.302,12						
519104	Credite bancare pe termen scurt BRD		1.890.868,51						
531	Casa		23.447,71	23.338,00	21.068,40	752.026,68	1.103.526,63		2.628,74
5311	Casa in lei		23.447,71	23.338,00	21.068,40	281.366,40	302.185,37		2.628,74
531101	Casa in lei		23.447,71	23.338,00	21.068,40	281.366,40	302.185,37		2.628,74
542	Avansuri de trezorerie			9.003,70	900,00	59.961,33	15.168,61		44.792,72
5421	Avansuri spre decontare			9.003,70	900,00	59.961,33	15.168,61		44.792,72
581	Vramente interne			1.703.634,71		10.566.485,28			
6	CLASA 6 - CONTURI DE CHELTUIELI			760.806,99	760.806,99	7.132.697,17	7.132.697,17		
601	Cheletuieii cu materiile prime			36.840,65	36.840,65	1.146.573,24	1.146.573,24		
6011	Cheletuieii cu materiile prime			36.840,65	36.840,65	1.146.573,24	1.146.573,24		
601101	Cheletuieii cu materii prime pt. comenzi intern			36.840,65	36.840,65	1.146.573,24	1.146.573,24		
602	Cheletuieii cu materialele consumabile			41.371,27	41.371,27	232.987,90	232.987,90		
6021	Cheletuieii cu materialele auxiliare			25.721,98	25.721,98	147.209,91	147.209,91		
602101	Materiale auxiliare			25.721,98	25.721,98	147.209,91	147.209,91		
6022	Cheletuieii privind combustibilii			14.267,25	14.267,25	43.316,01	43.316,01		
6024	Cheletuieii privind piesele de schimb			90,92	90,92	34.853,43	34.853,43		
602402	RC1			90,92	90,92	166,55	166,55		
602405	CHELTUIELI PIESE SCHIMB UTILAJE					33.855,79	33.855,79		
602409	Cheletuieii piese schimb auto					831,09	831,09		
6028	Cheletuieii privind alte materiale consumabile			1.291,12	1.291,12	7.608,55	7.608,55		
603	Cheletuieii privind materialele de natura			135,06	135,06	5.883,79	5.883,79		
6031	CHELTUIELI OBIECTE DE INVENTAR			135,06	135,06	5.883,79	5.883,79		
604	Cheletuieii privind materialele nestocate			214,44	214,44	1.621,44	1.621,44		
605	Cheletuieii privind utilitatile			19.665,26	19.665,26	231.999,82	231.999,82		
6051	CHELTUIELI UTILITATI ENERGIE ELCTRICA			19.665,26	19.665,26	225.239,48	225.239,48		
605101	Cheletuieii cu energia electrica			19.665,26	19.665,26	203.432,39	203.432,39		
605102	CHELTUIELI UTILITATI GAZA					21.807,09	21.807,09		
6052	CHELTUIELI UTILITATI APA SI					120,21	120,21		
6053	GAZE					6.640,13	6.640,13		
607	Cheletuieii privind marfurile					3.218,70	3.218,70		
611	Cheletuieii cu intretinerea si reparatiile					4.734,44	4.734,44		
6111	Cheletuieii reparatii utilitaje executate de terti					150,00	150,00		
6117	Reparatii mijloace transport					4.584,44	4.584,44		
612	Cheletuieii cu redeventele,localitile de gestiune			6.046,80	6.046,80	72.755,94	72.755,94		
613	Cheletuieii cu primele de asigurare			2.890,37	2.890,37	16.056,79	16.056,79		

BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Model: 3

Conturi	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulati fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile			2.557,20	2.557,20	237.657,68	237.657,68		
6222	COMISION PTR DIVERSI COLABORATORI					24.493,86	24.493,86		
6223	Comision de intermediere Hipermarket					20.902,65	20.902,65		
6224	Cheltuieli asistenta cabinet avocatura			2.557,20	2.557,20	134.473,20	134.473,20		
6225	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile					12.495,25	12.495,25		
6226	Cheltuieli privind comisiunile finantare BRD					45.292,72	45.292,72		
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate					417,57	417,57		
6231	CHELTUIELI PROTOCOL					417,57	417,57		
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de			1.356,30	1.356,30	95.597,13	95.597,13		
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii			2.326,55	2.326,55	28.352,12	28.352,12		
6261	CHELTUIELI TELEFONIE FIXA			1.068,61	1.068,61	11.705,44	11.705,44		
6262	CARTI,REVISTE,PUBLICATIIL,ABONAMENTE			1.257,94	1.257,94	2.682,22	2.682,22		
6263	Cheltuieli telefonie mobila					13.909,35	13.909,35		
6268	Cheltuieli taxe postale					55,11	55,11		
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate			1.643,17	1.643,17	14.380,17	14.380,17		
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti			203.903,04	203.903,04	849.177,19	849.177,19		
628002	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti			22.846,95	22.846,95	491.837,15	491.837,15		
628005	CHELTUIELI SERVICII SALUBRITATE					420,16	420,16		
628007	Cheltuieli servicii			22.846,95	22.846,95	87,19	87,19		
628008	Cheltuieli servicii Hypermarketuri					444.755,54	444.755,54		
628012	CHELTUIELI SERVICII PAZA					45.524,26	45.524,26		
6282	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti			181.056,09	181.056,09	1.050,00	1.050,00		
628204	INTRATINERE SI REPARATII BIROTICA					357.340,04	357.340,04		
628205	SERVICII CONSULTANTA FINANCIARA SI			4.200,00	4.200,00	2.559,74	2.559,74		
628206	SERVICII ASISTENTA SOFTWARE			1.490,34	1.490,34	129.277,37	129.277,37		
628207	SERVICII REGISTRUL ACTIONARILOR			2.447,50	2.447,50	18.599,51	18.599,51		
628209	SERVICII MEDICALE			1.460,00	1.460,00	28.969,37	28.969,37		
628210	SERVICII ASISTENTA TEHNICA					1.930,00	1.930,00		
628211	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti			171.458,25	171.458,25	4.545,80	4.545,80		
635	Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte			25,00	25,00	171.458,25	171.458,25		
6352	Cheltuieli cu impozitul pe cladiri					90.340,91	90.340,91		
6353	Cheltuieli cu impozitul pe terenuri					69.945,84	69.945,84		
6354	Cheltuieli fond de risc si accident			25,00	25,00	9.169,14	9.169,14		
635402	Cheltuieli fond mediu					11.159,19	11.159,19		
635406	Cheltuieli taxe			25,00	25,00	510,00	510,00		
						10.649,19	10.649,19		

Model: 3

BALANTA DE VERIFICARE incheiata la 31 DECEMBRIE 2023

RON

Contul	Denumirea contului	Sold la 1 Ianuarie		Rulaj luna curenta		Rulaj cumulat fara soldul la 1 Ian.		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
6357	Taxe auto					66,74	66,74		
641	Cheltuieli cu salariile personalului	193.183,00	193.183,00	2.379.710,00	2.379.710,00	2.379.710,00	2.379.710,00		
6411	CHELTUIELI CU RETRIBUTIILE	163.583,00	163.583,00	1.880.790,00	1.880.790,00	1.880.790,00	1.880.790,00		
6412	Salarii CA+AUDITOR+DIRECTORII	29.600,00	29.600,00	498.920,00	498.920,00	498.920,00	498.920,00		
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru	4.383,00	4.383,00	53.356,00	53.356,00	53.356,00	53.356,00		
658	Alte cheltuieli de exploatare	2.714,86	2.714,86	140.141,20	140.141,20	140.141,20	140.141,20		
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	2.714,86	2.714,86	140.141,15	140.141,15	140.141,15	140.141,15		
6588	Alte cheltuieli de exploatare			0,05	0,05	0,05	0,05		
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	4.170,83	4.170,83	242.181,65	242.181,65	242.181,65	242.181,65		
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate	4.170,83	4.170,83	242.181,65	242.181,65	242.181,65	242.181,65		
666	Cheltuieli privind dobanzile	110.687,50	110.687,50	463.768,83	463.768,83	463.768,83	463.768,83		
668	Alte cheltuieli financiare			0,03	0,03	0,03	0,03		
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile,	79.214,69	79.214,69	747.405,63	747.405,63	747.405,63	747.405,63		
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	79.214,69	79.214,69	747.405,63	747.405,63	747.405,63	747.405,63		
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	47.478,00	47.478,00	74.379,00	74.379,00	74.379,00	74.379,00		
7	CLASA 7 - CONTURI DE VENITURI	1.974.604,77	1.974.604,77	16.844.511,54	16.844.511,54	16.844.511,54	16.844.511,54		
701	Venturi din vanzarea produselor finite,	1.649.636,00	1.649.636,00	3.036.994,56	3.036.994,56	3.036.994,56	3.036.994,56		
7015	Venturi din vanzarea produselor finite	1.649.636,00	1.649.636,00	3.036.994,56	3.036.994,56	3.036.994,56	3.036.994,56		
701501	VENITURI DIN VINZARE PRODUSE FINITE								
701504	VENITURI DIN VINZARE PRODUSE	1.649.636,00	1.649.636,00	1.892.059,17	1.892.059,17	1.892.059,17	1.892.059,17		
701505	Venturi din vanzarea produselor finite-masti								
703	Venturi din vanzarea produselor reziduale			168,00	168,00	168,00	168,00		
7031	VENITURI DIN VINZ. DESEURI			235,20	235,20	235,20	235,20		
704	Venturi din servicii prestate	11.633,80	11.633,80	258.390,73	258.390,73	258.390,73	258.390,73		
707	Venturi din vanzarea marfurilor			3.041,34	3.041,34	3.041,34	3.041,34		
711	Venturi aferente costurilor stocurilor de	111.038,60	111.038,60	2.889.622,96	2.889.622,96	2.889.622,96	2.889.622,96		
722	Venturi din productia de imobilizari corporale	200.767,68	200.767,68	10.439.767,68	10.439.767,68	10.439.767,68	10.439.767,68		
758	Alte venituri din exploatare			50.371,07	50.371,07	50.371,07	50.371,07		
7588	Alte venituri din exploatare			50.371,07	50.371,07	50.371,07	50.371,07		
765	Venturi din diferente de curs valutar	1.528,69	1.528,69	166.087,30	166.087,30	166.087,30	166.087,30		
7651	Diferente favorabile de curs valutar legate de	1.528,69	1.528,69	166.087,30	166.087,30	166.087,30	166.087,30		
768	Alte venituri financiare			0,70	0,70	0,70	0,70		

TOTAL GENERAL:	35.493.350,77	23.440.435,02	23.440.435,02	120.287.534,23	120.287.534,23	42.081.451,75	42.081.451,75
----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Conducatorul compartimentului financiar contabil,
 AB SERV CONTAB SRL




Inlocuit,



14-6-30 A3 12

A.F. ALEXE IONELIA

sediu profesional secundar Bucuresti, Str Traian Popovici, nr.110, parter, sector 3
C.U.I. 20909855 atribut fiscal RO Nr. CAFR 2802

AN
2023

Autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) - prin autorizația seria 137098 din 21.06.2023

Telefon/fax 0212465375, mobil: 0722587787 Email: ionelia.alex@eurom.ro

Raportul auditorului independent

Către Acționarii,
INOX S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății **INOX S.A. ("Societatea")**, cu sediul social în Oraș Măgurele, Str. Atomiştilor, nr.12, jud. Ilfov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 409430, atribut fiscal RO, înregistrată la ONRC sub nr. J23/2005/2006, situații financiare care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare *individuale* la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: **17.550.882 lei**
 - Profitul net al/ pierderea netă a exercițiului financiar: **76.924 lei**
- 3 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în paragrafele 8-9, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”).
- 5 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.

Aspecte cheie de audit

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

Incertitudine legată de continuitatea activității

- 7 În nota 6 la situațiile financiare s-a menționat că Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității, ce presupune ca își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art. 30 din legea contabilității nr. 82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare. Cu privire la continuitatea activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat procesele-verbale ale Adunărilor Generale ale Asociaților, Raportul Administratorului, precum și indicatorii de analiză ai societății pe anul 2023.

Pe termen scurt, aspectele cu privire la războiul din Ucraina la granița cu România (aspecte care ar putea afecta continuitatea activității), ne-au condus la aprecierea ca prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, asumată de conducerea Societății, nu este afectată, societatea având capacitatea de a-și continua activitatea, fiind aptă să-și realizeze activele și să-și execute obligațiile sale în cursul desfășurării activității.

Aceste evenimente și condiții pot indica existența unei incertitudini privind continuitatea activității în forma actuală de funcționare, soluționarea depinzând de hotărârile acționariatului societății.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Evidențierea unor aspecte

8. Noi nu am asistat la inventarierea faptică a bunurilor din patrimoniul societății pentru a obține probe de audit suficiente și adecvate, deoarece angajamentul de audit s-a semnat ulterior efectuării și valorificării acestei operațiuni. Modul de efectuare și rezultatele inventarierii patrimoniului se presupun a fi corecte, aceasta operațiune fiind efectuată de societate pe răspunderea integrală a acestuia.

Având în vedere ca inventarierea și evaluarea bunurilor se face de specialiști și implică raționamente specifice și semnificative pentru determinarea ipotezelor adecvate care să stea la baza evaluării, nu suntem în măsură să apreciem dacă sunt necesare ajustări suplimentare ale acestor bunuri față de cele rezultate și evidențiate în situațiile financiare.

Nu ne-am putut asigura prin proceduri alternative cu privire la situația faptică la aceasta dată, dar am analizat documentele privind efectuarea inventarierii fără a identifica neconformități majore. În consecință nu am fost în măsură să determinăm dacă ar fi fost necesare ajustări asupra bunurilor la 31 decembrie 2023.

9. Indicatorii de analiza ai societății la 31.12.2023 sunt favorabili, rezultatul este pozitiv (profit 76.924 lei), activele circulante ale societății 9.425.812 lei (din care disponibil casa și conturi la bancă 1.621.561 lei) și activele imobilizate de 22.874.114 lei au valoare mai mare decât datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de un an 12.439.528 lei și datoriile peste un an de 3.766.269 lei, neexistând risc major de lichiditate.

Activul net, calculat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor (capitalurile proprii) este pozitiv (+ 17.550.882 lei) și mai mare decât capitalul social (16.020.458 lei) implicit mai mare decât 1/2 din acesta, capitalul social are acoperire integrală în elementele de activ, respectându-se condițiile de mărime prevăzute la art.153²⁴ din legea societăților comerciale nr. 31/1990 cu toate modificările și completările la zi.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014.

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 OMF 1802 punctele 489-492.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
12. 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.
13. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

14. 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 ca 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.
15. 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 baza 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 baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
16. 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.
 17. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
 18. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor , prin Hotărârea nr. 1 din 31.07.2023 să audităm situațiile financiare ale Inox S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este pe perioada 01.08.2023-01.08.2027.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.

În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate, în ansamblu, pentru acest audit sau pentru opinia formată.

In numele

AF ALEXE IONELIA

*Inregistrata in Registrul public electronic cu numărul AF2802
Autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publica Activitatii de Audit Statutar
prin autorizația seria 137098 din 21.06.2023*

București, 22 aprilie 2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ALEXE IONELIA
Registrul Public Electronic: AF2802

S.C INOX SA

Auditor Intern

RAPORT

Privind analiza economica a bilantului contabil,contului de profit si pierdere ,a anexelor bilantului la 31.12.2023 intocmite de SC INOX SA si a activitatii auditorului intern in 2023

1.Date generale despre societatea Inox SA

1.1Sediul social al SC INOX SA :Jud Ilfov,Localitatea Magurele,Str Atomistilor nr 12

1.2 Societatea este inregistrata la Registrul Comertului Ilfov sub nr.J23/2005/2006 avand cod unic de inregistrare 409430 cu atribut fiscal RO

1.3 Societatea **INOX SA**,este inregistrata la BVB la categoria a II a de tranzactionare a valorilor mobiliare,obiectul de activitate fiind fabricarea armamentului si munitiei (cu exceptia componentelor esentiale ale unei arme si a munitiei)cod Caen 2540

1.4 Structura capitalului social :Capitalul social al societatii este de 16.020.457.5 lei,representand 6.408.183 actiuni cu valoare/actiune de2.5 lei distribuite astfel:

-Ginerva Enterprises Ltd 2.014.563 actiuni cu valoare 5.036.407.5 lei
representand 31.44%

-Alguns Eood 2.014.563 actiuni cu valoare 5.036.407.5 lei
representand 31.44%

-persoane fizice 2.078.355 actiuni cu valoare 5.195.887.5 lei
Reprezentand 32.43%

-persoane juridice 300.702 actiuni cu valoare 751.755 lei
representand 4.69 %

1.5 Conducerea societatii :la 31.12.2023 societatea este condusa de catre un consiliu de administratie compus din:

-Ion I Bazac	- Presedinte
-Calin Sandel	-Director general unic
-Dimitrov Aleksandar lyubomirov	-Membru
-Dumitru Dan	-Membru
-Iancu Bogdan	-Membru

1.7 Structura personalului:in cadrul societatii si-au desfasurat activitatea un numar de 39 persoane iar activitatea financiar contabila a fost condusa de AB SERV CONSULT CONTAB SRL

2.Inventarierea patrimoniului

Inventarierea anuala a patrimoniului s-a organizat conform legii contabilitatii nr 82/1991 si a OMFP nr 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor,datoriilor si capitalurilor proprii(publicat in MO nr 704/20.10.2009) ,stabilindu-se prin Decizia 50681/15.12.2023 comisiile de inventariere si programul acestora .

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in procese verbale pe gestiuni

3.Organizarea gestiunilor de valori materiale si banesti,evidenta sintetica si analitica a patrimoniului

Patrimoniul societatii SC INOX SA reflectat la 31.12.2023 in bilantul contabil cuprinde patrimonial sediuului principal din Magurele Ilfov societatea avand organizate urmatoarele gestiuni de materiale:

Mijloace fixe si obiecte de inventar

Materii prime si materiale

Produse finite si marfuri

Productie neterminata

Expozitie de prezentare

Matrite

Deseuri

Contabilitatea societatii utilizeaza program informatic pentru realizarea lucrarilor de evidenta financiar-contabila si de gestiune.

Auditorul intern constata ca evidenta contabila se desfasoara in conformitate cu legea contabilitatii nr 82/1991, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP 1802/2014cu modificarile si completarile ulterioare, in urma verificarilor efectuate prin sondaj am constat ca au fost respectate politicile contabile la baza inregistrarilor contabile sunt documente justificative. inregistrare se efectueaza cronologic si exista concordanta intre conturile sintetice si cele analitice.

4. Analiza situatiei patrimoniale si financiare aferenta anului 2023

La baza analizei situatiei patrimoniale si financiare a societatii stau bilantul contabil intocmit conform Legii contabilitatii nr 82/1991 si Ordinul 3.781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale MFP si pentru reglementarea unor aspecte contabile. Bilantul contabil a fost intocmit conform balantei de verificare la 31.12.2023, soldurile din balanta fiind corect preluate in formularele de bilant ,situatia prezentandu-se astfel:

-lei-

Indicator	Valoare la 31.12.2022	Valoare la 31.12.2023	Diferente
1.Active imobilizate din care	12.340.400	22.874.114	+10.533.714
imobilizari necorporale	418.473	409.785	-8.688
imobilizari corporale	11.781.240	22.323.642	+10.542.402
imobilizari financiare	140.687	140.687	-
2.Active circulante din care:	14.318.785	9.425.812	-4.892.973
stocuri	9.632.297	3.750.584	-5.881.713
creante	4.586.253	4.053.667	-532.586
investitii pe termen scurt			
casa si conturi la banci	100.235	1.621.561	+1.521.326
3.cheltuieli in avans	1.256.799	1.456.753	+199.954
4.datorii ce trebuie platite pana la 1 an	10.141.125	12.439.528	+2.298.403
5.datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	5.337.309	3.766.269	-1.571.040
6.subventii pentru investitii			
7.Active minus datorii(1+2+3-4-5-6)	12.437.550	17.550.882	+5.113.332
capital social	10.984.050	16.020.458	+5.036.408
prime de capital			
reserve din reevaluare			
reserve legale	943.389	943.389	-

rezultatul reportat	499.561	510.111	+10.550
profit al exercitiului	10.550	76.924	+66.374
8.Total capitaluri proprii	12.437.550	17.550.882	+5.113.332

4.1 Conform datelor prezentate in tabelul de mai sus rezulta cresterea activelor minus datorii cu **+5.113.332 lei**

-astfel:

1-active imobilizate **+10.533.714 lei**

2.active circulante **- 4.892.973 lei**

3.cheltuieli in avans **+199.954 lei**

4.1.1 Total active 1+2+3 +5.840.695 lei

4.datorii sub un an **+2.298.403 lei**

5.datorii peste 1 an **-1.571.040 lei**

6.subventii pt investitii **-**

4.1.2 Total datorii (4+5+6) +727.363 lei

Total active minus datorii (+5.840.695 lei-727.363 lei) + 5.113.332 lei

4.2 Cresterea activelor imobilizate cu **10.533.714 lei** a fost realizata pe seama :

4.2.1-cresterii imobilizarilor corporale +11.281.120 lei

-constructii **+2.048.264 lei**

-instalatii tehnice si masini **+2.631.571 lei**

-imobilizari corporale in curs de executie **+6.601.171 lei**

-avansuri imobilizari corporale in curs de executie **+114 lei**

4.2.2-amortizare imobilizari corporale + 738.718 lei

4.2.3-amortizare imobilizari necorporale + 8.688 lei

4.2.4-imobilizari financiare -

4.3 Scaderea activelor circulante cu **-4.892.973 lei** s-a realizat pe seama:

-stocurilor **-5.881.713 lei**

-creante **-532.586 lei**

-disponibilitati cont banca si casa **+1.521.326 lei**

4.3.1 Scaderea stocurilor cu	-5.881.713 lei se datoreaza :
-stocului de materii prime ct 301	+51.245 lei
-stocului de materialelor consumabile ct 302	-44.854 lei
-obiecte de inventar ct 303	-376 lei
-productia neterminata ct 331	-6.507.120 lei
-produse finite ct 345	+621.684 lei
-marfuri ct 371	-3.218 lei
-avans pt cumparare bunuri ct 409	+926 lei
-dif de pret ct 348	- lei
-produse reziduale cont 346	- lei
4.3.2 Scaderea creantelor cu -532.586 lei s-a realizat pe seama:	
-facturilor neincasate ct 4111	-2.354.668 lei
-tva neexigibil ct 4428	+15.560 lei
-tva de recuperate ct 4424	+125.686 lei
-decontari di operatiuni in curs de clarificare ct 473	+307.013 lei
-furnizori debitori prestari servicii	- lei
-debitori diversi	-271.177 lei
-client facturi de intocmit	+1.645.000 lei
4.4. La data de 31.12.2023 societatea INOX SA inregistreaza cheltuieli in avans in suma de 1.456.753 lei reprezentand comision emitere obligatiuni pe durata de 3 ani incepand cu luna octombrie 2021 si penalitati esalonare pentru o perioada de 5 ani	
4.5 Datoriile societatii la 31.12.2023 inregistreaza o crestere cu 727.363 lei fata de 31.12.2022 ,crestere realizate pe seama urmatoarelor componente:	
-imprumuturi din emisiuni de obligatiuni cont 161	+3.725.925 lei
-credite bancare pe termen scurt cont 5191	-2.642.896 lei
-alte imprumuturi si dat asimilate-ct167	-21.474 lei
-furnizori ct 401	-1.157.068 lei
-furnizori de imobilizari 404	-220 lei

-clienti creditorii ct 419	+1.123.252 lei
-datorii in legatura cu personalul-ct421,426	+206.509 lei
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si buget de stat-ct 431,436,437,444 ,4423,4428,441,446,447	-507.182 lei
-sume datorate actionarilor ct 455	+517 lei

La data de 31.12.2023 societatea a inregistrat datorii restante la Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale datorii pentru care au fost obtinute esalonari la plata acestora

4.6.Total capitaluri proprii inregistrate la 31.12.2023 au inregistrat o crestere fata de perioada de referinta respective 31.12.2022 cu 5.113.332 lei.

Societatea Inox SA a inregistrat pierdere financiara totala de 5.264.865 lei in perioada 2007-2010, pierdere care a reprezentat un procent de 47,93% din capitalul social, astfel:

An 2007:2.369.673 lei, an 2008 : 1.163.161 lei, an 2009:1.242.954 lei, 2010:489.077 lei

Din anul 2011 se inregistreaza profit astfel an 2011:502.545 lei, an 2012:538.663 lei, an 2013:887.988 lei, an 2014:872.094 lei, an 2015:26.567 lei, an 2016:34.221 lei, an 2017:135.759 lei, an 2018:101.115 lei , an 2019:127.804 lei, an 2020 : 9.685 lei, an 2021:61.551 lei, an 2022:10.550 lei, an 2023:76.924 lei

5.Analiza contului de profit si pierdere la 31.12.2023

-lei-

Denumire indicator	Valoare la 31.12.2022	Valoare la 31.12.2023	Diferente
1.cifra de afaceri neta	6.618.520	3.298.661	-3.319.859
2.rezultat din exploatare-profit	+531.961	+691.166	+159.205
- venituri din exploatare	10.378.821	7.043.534	-3.335.287
-cheltuieli din exploatare	9.846.860	6.352.368	-3.494.492
3.rezultat financiar- pierdere	-493.197	-539.863	-46.666
-venituri financiare	225.598	166.088	-59.510
-cheltuieli financiare	718.795	705.951	-12.844
4.venituri totale	10.604.419	7.209.622	-3.394.797
5.cheltuieli totale	10.565.655	7.058.319	-3.507.336
6.rezultat total brut	38.764	151.303	+112.539

7.impozit pe profit	28.214	74.379	+46.165
8.rezultat net total	10.550	76.924	66.374

Scaderea veniturilor totale cu 3.394.797 lei fata de anul 2022 este prezentata in tabelul de mai jos astfel:

-lei-

cont	denumire	2022	2023	diferenta
701	produse finite	6.067.347	3.295.620	-2.771.727
703	produse reziduale-deseuri	5.055	-	-5.055
704	lucrari executate si servicii prestate	356.770		-356.770
705	studii si cercetari			
707	marfuri	189.748	3.041	-186.707
708	Venituri din activitati diverse	-		
709	Reduceri comerciale acordate	-400		+400
711	variatiia stocului de produse finite	3.183.485	-6.745.266	-9.928.751
721	productia de imobilizari		10.439.768	+10.439.768
722	productie de mijloace fixe			
741	Venituri din subventii de exploatare			
758	alte venituri din exploatare	576.816	50.371	-526.445
765	diferente favorabile de curs valutar	225.598	166.088	-59.510
766	venituri din dobanzi			
768	alte venituri financiare			
	TOTAL	10.604.419	7.209.622	-3.394.797

Scaderea cheltuielilor totale cu 3.507.336 lei in 2023 fata de anul 2022 este prezentata in tabelul de mai jos, astfel:

-lei-

cont	denumire	2022	2023	diferenta
	Cheletuilei cu materii prime si materiale consumabile(601+602)	3.770.079	1.379.561	-2.390.518
601	materii prime	3.503.906	1.146.573	-2.357.333
602	material consumabile	266.173	232.988	-33.185
	Alte cheltuieli material(603+604+608)	5.382	7.505	+2.123
603	obiecte de inventar	5.382	5.884	+502
604	material nestocate		1.621	+1.621
605	utilitati.energie.apa gaze	310.956	232.000	-78.956
607	marfuri	156.547	3.219	-153.328
608	ambalaje			
609	reduceri comerciale	-10.881	-	+10.881
	Chelt priv prestatile externe(611,612,613,622,623,625,626,627,628)	1.568.048	1.319.127	-248.921
611	chelt intretinere si reparatii	24.033	4.734	-19.299
612	cheltuieli redevente	51.836	72.755	-20.919
613	prime asigurare	25.985	16.057	-9.928

622	Cheltuieli privind comisioane si onorarii -total	358.679	237.657	-121.022
	asistenta cabinet avocatura	41.713	134.473	+92.760
	intermediere hypermarket	56.813	20.003	-36.810
	comision brd	260.153	45.293	-214.860
	Alte cheltuieli cu comisioane si onorarii		36.988	+36.988
623	cheltuieli protocol	2.746	418	-2.328
624	cheltuieli transport bunuri si persoane	161.361	95.597	-65.764
625	cheltuieli deplasare	3.110		-3.110
626	cheltuieli postale	29.037	28.352	-685
627	comisioane bancare	12.168	14.380	+2.212
628	Alte ch cu servicii executate de terti-total	899.093	849.177	-49.916
	cheltuieli desfacere vama import	3.624	420	-3.204
	rebu	3.333	87	3.246
	alte servicii	158.556	616.214	+457.658
	bonificatii hypermarket	460.726	45.524	-415.202
	servicii de paza	56.205	1.050	-55.155
	comision tichete de masa			
	Intretinere si reparatii birotica	4.200	2.560	-1.640
	consultanta financiara si audit	167.223	129.277	-37.946
	asistenta software	13.767	18.599	+4.832
	registru actionarilor	21.296	28.969	+7.673
	servicii medicale	1.680	1.930	+250
	asistenta tehnica	8.483	4.547	-3.936
635	impozite locale si contrib fd speciale	121.550	90.343	-31.207
641	Cheltuieli salarii	2.959.060	2.379.711	-579.349
642	chelt avantaje in nat si tichete masa			
646	contributie asiguratorie de munca	65.945	53.356	-12.589
658	Alte chelt de exploatare-total	212.516	140.141	-72.375
	amenzi si penalitati	148.995	140.141	-8.854
	valoare neamortizata active cedate	55.871		-55.871
	alte cheltuieli exploatare	7.650		-7.650
665	diferente curs valutar	238.266	242.182	+3.916
666	dobanzi bancare	480.529	463.768	-16.761
668	Alte cheltuieli financiare			
681	amortizare imobilizari corporale	687.658	747.406	+59.748
	Total	10.565.655	7.058.319	-3.507.336

Rezultatele financiare ale societatii la nivelul anului 2023 se prezinta astfel :

-cifra de afaceri –scadere cu 3.319.859 lei fata de anul precedent

-rezultatul brut-profit brut crestere cu 112.539 lei fata de rezultatul brut aferent anului 2022

-capitalurile proprii –crestere cu 5.113.332 lei fata de 2022

-datoriile totale reprezinta in anul 2023 =92.3%din total capitaluri proprii fata de 124.45%inregistrate in 2022

-lei-

detalii	2019	2020	2021	2022	2023
701-produse finite	8.978.161	8.956.106	11.410.382	6.067.347	3.036.994
703-produse reziduale	16.076	9.385	15.959	5.055	235
704-lucrari si servicii	366.428	212.820	466.808	356.770	258.391
705-studii si cercetari	-	-	-	-	-
707-marfuri	2.543.801	-171.697	467.010	189.748	3.041
709-reduceri com	-22.879	-	-	-400	-
708-activ diverse	-	-	80	-	-
741-subventii din expl. aferente CA nete	-	-	44.390	-	-
Total cifra afaceri	11.881.587	9.006.614	12.404.629	6.618.520	3.298.661

Principalele creante si datorii au avut urmatoarea evolutie:

-lei-

detalii	2019	2020	2021	2022	2023
411-facturi neincasate	6.239.937	5.548.216	5.733.120	4.279.320	1.924.652
167-leasing	112.954	99.391	165.297	85.090	63.616
401-furnizori de materiale	2.931.005	2.525.346	3.225.308	2.413.414	1.256.345
404-furnizori de investitii	13.608	70.266	36.298	18.961	18.741
Datorii in leg cu BS si asigurarile sociale	820.986	3.112.891	2.529.665	3.941.765	3.434.581
5191 credite bancare	1.718.551	3.116.338	1.302.109	3.016.171	373.275
419-avansuri primite	55.425	79.310	625	393.065	1.516.303
458-decont.interese participare		3.871.328	0	0	0

Societatea Inox SA, are in derulare de credit IMM Invest garantata prin Fondul de Garantare a Creditelor in valoare de 2.000.000, contractat in anul 2020 din care mai este de achitat suma de 373.275 lei

La 31.12.2023, societatea Inox SA, inregistreaza datorii restante la Bugetul de Stat si Bugetul asigurarilor sociale pentru care s-au obtinut doua esalonari la plata si care se achitata conform graficelor de esalonare Anaf.

Opinia auditorului intern

In opinia auditorului intern, informatiile generate de conturile anuale cuprinse in balanta de verificare la data de 31. decembrie 2023 transpuse in situatiile financiare anuale, stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii, ofera o imagine fidela si reflecta realitatea situatiei patrimoniale si financiare a societatii Inox Sa

Politica economico-financiara aplicata de societate si conturile anuale analizate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii, responsabilitatea auditorului intern fiind aceea de a analiza, de a cere explicatii in situatiile in care a considerat necesar si de a-si exprima o opinie in ceea ce priveste gradul de control al societatii asupra operatiunilor precum si cu privire la situatiile financiare prezentate. Examinarea s-a efectuat prin sondarea elementelor care justifica sumele si informatiile continute in aceste conturi, si prin evaluarea principiilor si metodelor contabile folosite

6. Activitatea auditorului intern in anul 2023

Auditorul intern a fost numit de Adunarea Generala a Actionarilor din aprilie 2019, activitatea acestuia desfasurandu-se conform Cartei de audit intern si a tematicilor aprobate de Consiliul de Administratie al SC INOX SA

Principalele domenii care au constituit obiective ale activitatii auditorului intern au constat in:

- analiza situatiei economico-financiare a societatii pe baza balantei de verificare intocmita de societate si a situatiilor financiare anuale incheiate la 31.12.2023

aprobate prin OMFP nr 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare

- asistenta contabila si fiscala acordata compartimentului financiar-contabil al societatii

AUDITOR INTERN

Mocanu Steliana Florina



~ 10 ~

DECLARATIA EMITENTULUI PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA PE PIATA AeRO

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	a) CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului ?	DA		
	si CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva ?	DA		
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor?	DA		
	c) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile ?	DA		Art 32. Act Constitutiv "o data pe luna"
	d) CA are implementata o procedura cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti ?		NU	Nu e cazul
	A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii ?	DA		
	Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?	DA		

	<p>A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA 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?</p> <p>Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA ?</p>	DA		
	<p>A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?</p>	DA		
	<p>Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?</p> <p>A.5. Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti care contine informatiile de mai jos ?</p> <p>A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p> <p>A.5.2. Procedura contine frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat ?</p>	DA	NU	Nu este cazul
			NU	Nu este cazul

	<p>A.5.3. Procedura contine obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin ?</p> <p>A.5.4. Procedura contine obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat ?</p>	<p>NU</p>	<p>Nu este cazul</p>
<p>B. Sistemul de Control Intern</p>	<p>B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA ?</p>	<p>NU</p>	<p>Nu este cazul</p>
	<p>B.2. Auditul intern este realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii ? sau Prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General ?</p>	<p>DA</p>	
<p>C. Recompense echitabile si motivare</p>	<p>Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?</p>	<p>DA</p>	

	<p>C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor CA 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 ?</p>	DA	
<p>D. Construind valoare prin relatia cu investitorii</p>	<p>Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana ?</p> <p>Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp ?</p>	Da	
	<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana ?</p>	NU	In curs de finalizare
	<p>Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza ?</p> <p>Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include:</p>	NU	De adaugat pe site o sectiune dedicata Relatiei cu investitorii atat in lb romana cat si in engleza
	<p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare?</p>	NU	Anumite informatii sunt traduse
		DA	

	<p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare?</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice?</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale?</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenii 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 are o functie de Relatii cu Investitorii si include 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>			NU	Se reface site-ul
	DA				
	DA				
	DA				
	DA				

	<p>D.2. Societate are 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 sunt publicate pe pagina de internet a societatii?</p>		NU	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor Se doreste implementarea unei politici de dividende, in cazul obtinerii unui profit
	<p>D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu? Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor? Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, trimestriale sau trimestriale? Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii ?</p>		NU	Prognozele sunt apanajul Consiliului de Administratie si reprezinta baza Raportului Anual in Adunarea Generala
	<p>D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari?</p>	DA		Toate aceste informatii se regasesc in Convocatorul existent pe pagina de internet a Emitentului
	<p>D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant ?</p>	DA		Rapoartele financiare anuale

	Rapoartele financiare includ informatii si in engleza?		NU	Costurile pentru traducerea tuturor documentelor in limba engleza nu pot fi suportate in prezent de catre emitent
	D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an? Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice?	DA		Societatea organizeaza anual intalnirea cu investitorii odata cu aprobarea situatiilor financiare anuale
			NU	Toate documentele discutate in cadrul intalirilor se vor afisa pe site-ul Societatii

Director General

CALIN SANDEL

