



INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANISATION, EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 305/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

Nr. Înreg: 51 / 25.04.2024

CĂTRE: **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI**
FAX: **021 307 95 17 ; 021 307 95 19**

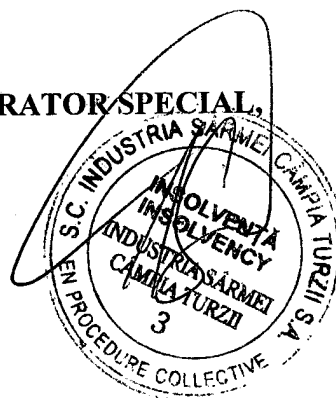
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
DIRECTIA GENERALA DE SUPRAVEGHERE
DIRECTIA EMITENTI

FAX: **021 659 60 51; 021 659 64 14**

Va transmitem Raportul Anual pentru exercitiul financiar 01.01 – 31.12.2023, insotit de urmatoarele documente :

- 1) Raportul Administratorului Special asupra activitatii desfasurate si rezultatelor obtinute in exercitiul economico-financiar 01.01-31.12.2023 intocmit conform Regulamentului ASF nr.5/2018;
- 2) Raportul auditorului financiar asupra situatiilor financiare anuale pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023;
- 3) Situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023;
- 4) Declaratia conducerii societatii;
- 5) Comunicatul privind disponibilitatea raportului anual.

ADMINISTRATOR SPECIAL,





INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud. Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

RAPORT ANUAL
ASUPRA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE ȘI REZULTATELOR OBTINUTE
IN EXERCITIUL ECONOMIC - FINANCIAR 01.01.2023 - 31.12.2023
conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 și
Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

– în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement -

Sediul social în Câmpia Turzii str. Laminoriștilor, nr.145, jud. Cluj

Telefon: 0264/305305 ; Fax : 0264/305308

<http://www.isct.ro> e-mail: isct@isct.ro

Capital social subscris și vărsat: 36.842.422,80 lei

Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile societății: - ATS AeRO - Bursa de Valori București

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. este o societate pe acțiuni înființată în România cu capital majoritar privat, având sediul în municipiul Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor nr.145 jud. Cluj.

Domeniul principal de activitate conform CAEN Rev2 este corespunzător grupei 241 - producția de metale feroase sub forme primare și feroaliaje, în cadrul diviziunii 24 – Industria metalurgică. Obiectul principal de activitate conform actului constitutiv al societății este 2410 - producția de metale feroase sub forme primare și feroaliaje. Urmare a transferului activelor secției Tragatoria de oțel și a activității de producție prelucrare sarma zincată, sarma neagră, sarma de fibra și fibra, prin transfer de active și activitate către creditorul garantat, conform hotărârii Adunării creditorilor din data de 28.10.2020, activitatea de bază a societății Industria Sărmii Câmpia Turzii SA este furnizarea de servicii de paza, asigurarea utilitatilor, alte servicii pentru spațiile industriale închiriate sau valorificate prin vânzare.

b) Precizarea datei de înființare a societății - Societatea a fost inițial înregistrată în octombrie 1920 și și-a început efectiv activitatea în iulie 1921. Societatea INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. este înmatriculată la Registrul Comerțului Cluj sub numărul J12/67/1991, cod unic de înregistrare RO 199710.

În data de 29.04.2013 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat noua denumire a societății INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. Până la această dată denumirea societății a fost Mechel Campia Turzii SA, iar anterior, până în luna martie 2005, denumirea societății a fost Industria Sarmei S.A.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar. Derularea procedurii de insolvență, evenimente ulterioare (până la data întocmirii prezentului raport).

Pe fondul degradării accentuate a situației societății și a lipsei lichidităților, în data de 17.04.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, cu intenția de



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

reorganizare, conform Sentinței din data de 17.04.2013 pronunțată de Tribunalul Specializat Cluj în dosarul nr. 356/1285/2013. Administratorul judiciar desemnat a fost RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL, cu sediul în București, Phoenixia Business Center, str. Turturelelor, 11A, et. 4, sector 3, înmatriculată la UNPIR sub nr.RFO 0104 din 31.12.2006.

În data de 03.06.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul Seromov Alexei în calitate de Administrator Special.

În data de 03.09.2014, în dosarul nr.356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, prin sentința nr. 2140, judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. depus de creditoarea SILNEF SRL și votat de adunarea creditorilor, sentința fiind publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 16958/26.09.2014.

Prin încheierea FN 18.01.2016 în dosarul de insolvență nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, judecătorul sindic a dispus înlocuirea administratorului judiciar al debitoarei INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA, CUI 199710, J12/67/1991, cu sediul în Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor, nr. 11A, et. 4, sector 3, nr. de înscriere în Tabloul Practicienilor în Insolvență 0104/2006, dizolvată, cu SMDA MUREȘ INSOLVENCY SPRL, cu sediul în Tg. Mureș, str. G-ral Gh. Avramescu, nr. 4, jud. Mureș, RSP 0252/31 decembrie 2006, CIF RO 13577109, cu denumirea actuală MURES INSOLVENCY SPRL.

În Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 4566/04.03.2016 a fost publicat Procesul verbal al Adunării Creditorilor nr. 5056/03.03.2016, prin care s-a aprobat prelungirea duratei de executare a planului de reorganizare cu un an, respectiv până la 03.09.2018 și modificarea Planului de reorganizare a activității debitoarei INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA.

Prin sentința nr. 740 din data de 21.03.2016 în dosarul de insolvență nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, judecătorul sindic a admis cererea formulată de administratorul judiciar, SMDA MUREȘ INSOLVENCY SPRL, și, în consecință a confirmat planul modificat de reorganizare a debitoarei INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA votat în sensul acceptării de adunarea creditorilor la 3 martie 2016.

În cadrul ședinței de judecată din data de 03.12.2018 creditorul majoritar Alphard Financial Corp a depus o modificare a planului de reorganizare societății debitoare. În acest sens, administratorul judiciar a procedat la publicarea anunțului privind modificarea planului de reorganizare și Convocarea Adunării Creditorilor pe data de 10.01.2019 având ca ordine de zi: Aprobarea modificării Planului de reorganizare a activității debitorului.

În cadrul adunării creditorilor din data de 10.01.2019, în conformitate cu prevederile art. 101 alin 5 din Legea 85/2006 și îndeplinirea cerințelor art.101 alin 1 lit A din Legea 85/2006 creditorii au aprobat modificarea Planului de reorganizare a activității debitorului cu votul favorabil a 2 categorii din cele 3 cu drept de vot. Modificarea Planului de reorganizare prevede că stingerea creanțelor garantate rămase de achitat după conversia sumei de 25.700.000 lei în acțiuni ale Industria Sârmei Câmpia Turzii S.A., se va putea face prin plată efectivă în urma vânzării unor active, darea în plată a unor bunuri ale debitoarei, prin transfer de active sau orice modalități menite să ducă la stingerea integrală a creanței garantate.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 1 din 27.04.2023 s-au aprobat cu unanimitate de voturi situațiile financiare ale societății pentru exercițiul financiar 2022, pe baza rapoartelor prezentate de administratorul special și auditorul financiar și s-a aprobat propunerea de repartizare a profitului net contabil în cuantum de 6.053.352 lei aferent exercițiului financiar 2022



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile din exercițiile financiare precedente, conform prevederilor legale.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;

Ca măsură adecvată pentru punerea în aplicare a planului de reorganizare se prevede, în aplicarea prevederilor art. 95 alin.6 lit. E din Legea 85/2006, lichidarea parțială a bunurilor din averea debitorului.

În perioada de raportare, Industria Sarmei Campia Turzii SA in desfasurarea activitatii si in conformitate cu Planul de reorganizare confirmat, a incheiat urmatoarele contracte privind transferul dreptului de proprietate:

- a. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publica nr. 3302/25.11.2022, in data de 26.05.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr. 743/26.05.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si CONTEC FOODS SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 17.097 mp si constructiile situate pe acesta, precum si echipamantele si instalatiile tehnologice din dotarea constructiilor de mai sus, avand numarcadastral atribuit 57222;
 - imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” cu destinatia de „drum de acces” in suprafata de 879 mp, avand numar cadastral atribuit 57165;
- b. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publică nr. 3327/15.09.2021, in data de 26.05.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr.741/26.05.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si SAREROM S.R.L., in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 2.709 mp si constructiile situate pe acesta, avand numar cadastral atribuit 57224 si imobil situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 269 mp in scris in CF nr. 56729 Campia Turzii, sub A1 numar cadastral 56729;
- c. In conformitate cu procesul verbal al sedintei Adunarii creditorilor debitorului nr. 3338/30.09.2021 prin care a fost aprobata oferta inaintata de societatea Conect Foods Srl, in data de 26.05.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr.745/26.05.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si CONTEC FOODS SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 2.056 mp cu destinatia de „drum de acces”, avand numar cadastral atribuit 57079.
- d. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publica nr. 3297/25.11.2022, in data de 21.09.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr. 1336/21.09.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si IDC INOVA SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 2.618 mp si constructia existenta pe teren, avand numarcadastral atribuit 57434;



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România

Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380

Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710

E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

- terenul, neimprejmuit, având categoria „curti constructii” în suprafața de 746 mp situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, înscris în CF nr. 55567, număr cadastral 55567 și construcțiile edificate pe teren, înscrise în CF nr. 55567 Campia Turzii, sub A1.1., număr cadastral 55567-C1 ;
- e. În conformitate cu procesul verbal de licitație publică nr. 3247/25.09.2023, în data de 18.10.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin încheierea de autentificare nr. 1484/18.10.2023, a fost autentificat contractul de vânzare cumpărare între INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A în calitate de vânzător și KSA T&T PANORAMA SRL, în calitate de cumpărător obiectul contractului fiind transmiterea dreptului de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - teren situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, având categoria „curti constructii” în suprafața de 431 mp înscris în CF nr. 55569 Campia Turzii, sub A1, nr. cadastral 55569 și construcția edificată pe teren, înscrisă în CF nr. 55569 Campia Turzii, sub A1.1., nr. cadastral 55569-C1;
- f. În conformitate cu procesul verbal de licitație publică nr. 3244/25.09.2023, în data de 18.10.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin încheierea de autentificare nr. 1483/18.10.2023, a fost autentificat contractul de vânzare cumpărare între INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A în calitate de vânzător și WASTE ENERGY TRADING SRL, în calitate de cumpărător obiectul contractului fiind transmiterea dreptului de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - imobil situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, constând în teren având categoria „curti constructii” în suprafața de 9.759 mp înscris împreună cu construcțiile existente pe teren , având nr. cadastral 57454;
- g. În conformitate cu procesul verbal de licitație publică nr. 3245/25.09.2023, în data de 26.10.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin încheierea de autentificare nr. 1525/26.10.2023, a fost autentificat contractul de vânzare cumpărare între INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A în calitate de vânzător și AISA FAMILY STORE S.R.L., în calitate de cumpărător obiectul contractului fiind transmiterea dreptului de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - imobil situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, constând în teren având categoria „curti constructii” în suprafața de 1.521 mp înscris împreună cu construcțiile existente pe teren , înscris în CF nr. 55723, cadastral 55723-C1;
 - imobil situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, constând în teren având categoria „curti constructii” în suprafața de 979 mp înscris împreună cu construcțiile existente pe teren , înscris în CF nr. 55724, cadastral 55724;
 - imobil situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, constând în teren având categoria „curti constructii” în suprafața de 635 mp, înscris în CF nr. 55725, cadastral 55725 și construcțiile existente;
 - imobil situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, constând în teren având categoria „curti constructii” în suprafața de 2.269 mp înscris împreună cu construcțiile existente pe teren înscris în CF nr. 55726, cadastral 55726-C1;
- h. În conformitate cu procesul verbal de licitație publică nr. 3246/25.09.2023, în data de 26.10.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin încheierea de autentificare nr. 1526/26.10.2023, a fost autentificat contractul de vânzare cumpărare între INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A în calitate de vânzător și VON GROUP PROCESSING S.R.L., în calitate de cumpărător obiectul contractului fiind transmiterea dreptului de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - imobil situat în Campia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, constând în teren având categoria „curti constructii” în suprafața de 5.068 mp înscris împreună cu construcțiile existente pe teren , înscris în CF nr. 55729, cadastral 55729.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

In anul 2023 s-au furnizat servicii (paza, revanzare utilitati, alte servicii) pentru spatiile industrial inchiriate sau valorificate prin vanzare.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

Principalii indicatori de evaluare generala a activitatii din anul 2023, comparativ cu anul precedent sunt prezentati in tabelul urmator:

<i>Denumire indicator</i>	<i>Realizari în 2022</i>	<i>Realizari în 2023</i>	<i>% 2023 / 2022</i>
<i>Cifra de afaceri neta</i>	40,951,035	42,881,632	105%
<i>Venituri din exploatare</i>	71,156,676	47,017,414	66%
<i>Cheltuieli de exploatare</i>	65,068,264	45,989,410	71%
<i>Profitul sau pierderea din exploatare</i>	6,088,412	1,028,004	17%
<i>Venituri financiare</i>	9,483	4,816	51%
<i>Cheltuieli financiare</i>	44,543	28,679	64%
<i>Profitul sau pierderea financiar(a)</i>	-35,060	-23,863	68%
<i>Profitul sau pierderea curent(a)</i>	6,053,352	1,004,141	17%
<i>Venituri totale</i>	71,166,159	47,022,230	66%
<i>Cheltuieli totale</i>	65,112,807	46,018,089	71%
<i>Profitul sau pierderea brut(a)</i>	6,053,352	1,004,141	17%
<i>Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar</i>	6,053,352	1,004,141	17%
<i>Indicator de lichiditate curenta</i>	0.62	0.67	107%

In anul 2023 activitatea de baza a societatii Industria Sarme Campia Turzii SA este furnizarea de servicii (paza, revanzare utilitati, alte servicii) pentru spatiile industriale valorificate prin vanzare. Urmare a vanzarilor de active din anii precedenti precum si din anul 2023, numarul de clienti a crescut semnificativ ceea ce conduce la cresterea cifrei de afaceri cu circa 5% fata de anul precedent.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Activitatea de baza a societatii Industria Sarme Campia Turzii SA este furnizarea se servicii (paza, revanzare utilitati, alte servicii) pentru spatiile industriale inchiriate sau valorificate prin vanzare, societatea functionand ca Parc industrial, (fara a face referire la prevederile legale referitoare la Parc industrial si fara parcurgerea etapelor legale privind inregistrarea unui Parc industrial).

Dintre serviciile si facilitatile asigurate de societate mentionam: energie electrica (de medie si joasa tensiune), apa potabila, apa industrială, servicii de canalizare ape conventional curate, ape chimice impure, ape menajere, acces si conectare la rețeaua de gaz metan, acces cai ferate uzinale, acces si utilizare drumuri uzinale, acces auto la DN15 (E60), telefonie si IT, logistica, paza.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare

În anul 2023 resursele financiare de care a dispus societatea, au fost îndreptate pentru asigurarea activității de întreținere și funcționare a acestora.

Comparativ cu anii 2021 și 2022, mijloacele financiare utilizate în acest scop se prezintă astfel:
- lei fără TVA -

Denumire	2021	2022	2023
Alte materiale din țară pentru producție	0	0	0
Alte materiale din țară pentru întreținere și desfasurarea activității	172.426	410.297	171.574
Materiale IRME din țară	25.249	50.113	90.963
Importuri	50.602	0	0
Sarma laminată	0	0	0
Produse reziduale	1.220.129	2.316.768	3.490.960
Total marfă aprovizionată	1.468.406	2.777.178	3.757.497

Prin întreruperea procesului de producție din cadrul societății, o parte a resurselor financiare au fost îndreptate spre achiziția de materiale și piese de schimb necesare pentru întreținerea în condiții de funcționare a instalațiilor, renovarea spațiilor și a birourilor, precum și pentru asigurarea combustibililor necesari funcționării autoturismelor din parcul auto al societății.

S-au achiziționat produse reziduale cu scopul revanzării către terți.

Pentru asigurarea necesarului de energie electrică și gaze naturale s-au încheiat contracte cu furnizori selectați de pe piața concurențială, iar pentru asigurarea necesarului de apă industrială și potabilă s-au încheiat contracte cu operatorii serviciilor de apă zonali.

	U.M.	An 2021	An 2022	An 2023	2023/2022
Consum energie electrică	Mwh	1,029	1,602	2,623	163.8%
Consum gaze naturale	mii m ³	207	208	2030	973.9%
Consum apă industrială	mii m ³	0	0	0	
Consum apă potabilă	mii m ³	24	30	35	118.1%

În stabilirea prețurilor sunt avute în vedere tendințele și cotațiile de pe piață.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

În anul 2023 activitatea de bază a societății Industria Sârmei Câmpia Turzii SA este furnizarea de servicii (revanzare utilități, pază, alte servicii) pentru spațiile industriale închiriate sau valorificate prin vânzare.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România

Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380

Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710

E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

Indicator	UM	An 2022	An 2023	Abatere absoluta	Abatere %
VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	lei	30,696,326	34,353,211	3,656,884	111.9%
din care	lei				
furnizare energie electrica	lei	17,247,009	12,510,871	-4,736,138	72.5%
furnizare gaz;acces si conectare la rețeau de gaz metan	lei	9,508,594	15,658,964	6,150,370	164.7%
furnizare apa potabila	lei	730,056	2,768,362	2,038,306	379.2%
furnizare apa industrială;servicii canalizare	lei	660,181	704,592	44,411	106.7%
servicii de paza	lei	2,186,858	2,530,768	343,909	115.7%
servicii acces cai ferate uzinale;manevra vagoane	lei	346,349	167,335	-179,014	48.3%
servicii telefonie,IT;alte	lei	17,279	12,319	-4,961	71.3%
VENITURI DIN CHIRII (teren;cladiri;alte)	lei	3,345,006	3,348,504	3,498	100.1%

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

Conform evidențelor societății, la începutul anului 2023 existau 52 angajați. În cursul anului a încetat contractul individual de munca a 9 persoane și s-au făcut 5 angajări.

Ca urmare la finele anului 2023 efectivele existente prezintă următoarea structură:

Total salariați : 48 pers.
Din care - muncitori : 23 pers.
- tesa : 25 pers.

În cursul anului 2023:

-s-au facut majorări salariale la data de
- 01.01.2023 conform Contractului Colectiv de muncă la nivel de unitate și a Hot.Guv. nr.1447/2022.

- 01.10.2023 conform Contractului Colectiv de muncă la nivel de unitate și a Hot.Guv. nr.900/2023.

Pe tot anul 2023 absențele însumează 9845 ore ceea ce înseamnă lipsa permanentă din unitate a circa 5 salariați pe motive de: boală, concediu odihnă, concediu neprevăzut, obligații cetățenești obligații militare și întreruperi la domiciliu.

Salariul mediu realizat în anul 2023 este de 5808 lei/persoană.

Au fost respectate majorarile salariale conform legislatiei in vigoare.



Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

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

Societatea a respectat obligatiile ce rezulta din Autorizația Integrala de Mediu nr.6 din 22.04.2016, urmarind ca activitatea desfasurata sa nu aiba un impact negativ asupra mediului inconjurator si sa fie prevenite poluările accidentale.

Procesele si activitatile sunt gestionate astfel incat sa fie indeplinite obligatiile de conformare:

- respectarea legislatiei in vigoare referitoare la protectia mediului;
- indeplinirea obligatiilor din acordurile si autorizatiile detinute;
- economisirea resurselor naturale;
- utilizarea eficienta a materiilor prime si materialelor
- gestionarea deseurilor si a substantelor periculoase
- identificarea potentialelor riscuri si anticiparea consecintelor
- prevenirea poluarii

Societatea are implementat si certificat un Sistem de Management de Mediu, care este supravegheat sistematic prin audituri interne si audituri externe. Firma NQA EMT ZRT Budaors Hungary a realizat auditul de supraveghere pentru eveluarea Sistemului de Management de Mediu si a constatat ca acesta este adecvat activitatii desfasurate si aplicat eficient, in conformitate cu procedurile de mediu elaborate conform cerintelor SR EN ISO 14001/2015, functionand ca un instrument de control al riscurilor, constituind garantia unei gestiuni globale performante a tuturor aspectelor de mediu. Activitatile reglementate prin Sistemul de Management de mediu sunt mentinute si continuu imbunatatite fiind supravegheate sistematic prin audituri interne si audituri externe.

Conducerea societatii prin Politica de mediu si-a asumat angajamentul prin care sunt declarate intentiile de sustinere si imbunatatire continua a performantei de mediu. Prin indeplinirea obligatiilor de conformare, respectarea legislatiei de mediu in vigoare si prin indeplinirea obiectivelor si tintelor propuse, se realizeaza strategia societatii de protejare a omului si a mediului cu resursele sale naturale.

Activitatea s-a desfasurat astfel incat impactul asupra factorilor de mediu sa fie redus. S-au efectuat analizele de laborator, respectand frecventa de determinare si indicatorii stabiliti in Autoizatia Integrata de Mediu. A fost realizata monitoizarea emisiilor in aer, monitorizarea indicatorilor calitativi ai apei evacuate si ai apei prelevate din forajele de hidroobservatie. A fost realizata deasemenea si monitorizarea post inchidere a iazului de decantare ecologizat si a haldei de zgura ecologizate.

Conform prevederilor legale s-au obtinut urmatoarele autorizatii:

- Autorizatia de gospodarire a apelor nr.245/04.07.2022
- Autorizatia de gospodarire a apelor privind obiectivul: Monitorizarea post inchidere a iazului decantor ecologizat si a haldei de zgura ecologizate nr.416/25.11.2020

A fost intocmita documentatia pentru revizuirea Autorizatiei integrate de mediu

Incepand cu 01.01.2018 societatea a iesit de sub incidenta schemei de comercializare a emisiilor de gaze cu efect de sera, ca urmare a scaderii puterii termice nominale totale sub limita reglementata de legislatia GES.

Au fost intocmite si transmise situatiile solicitate de autoritatile de mediu : Raportul Anual de Mediu, Planul operativ de prevenire si management al situatiilor de urgenta, Raportarea pentru Registrul European al Poluantilor Emisi si Transferati, Inventarul emisiilor de poluanti atmosferici, declaratiile la Administratia Fondului de mediu, Chestionarele privind gestionarea deseurilor



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud. Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr. ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro; Web: <http://www.isct.ro>

(PRODDDES și TRAT), Chestionarul de cercetare statistică privind colectarea, epurarea și evacuarea apelor uzate, Cercetarea statistică: Cheltuielile pentru protecția mediului în întreprinderi, Situația condensatorilor cu conținut de bifenili policlorurați peste 50ppm, informații referitoare la gazele fluorurate, substanțe chimice periculoase, uleiuri, stadiul de realizare al acțiunilor din PLAM, etc

S-a realizat încărcarea raportărilor solicitate în aplicațiile on-line, pe platforma electronică SIM pusă la dispoziție pe site-ul Agenției Naționale pentru Protecția Mediului. A fost revizuit Planul de prevenire și combatere a poluărilor accidentale, actualizând listele cu componenta colectivului pentru combaterea poluărilor accidentale și echipele de intervenție stabilite pentru fiecare sector unde există puncte critice de unde pot proveni poluări accidentale și a fost transmis la ABA Mureș.

Garda Națională de Mediu – Comisariatul Județean Cluj și Administrația Bazinală de Apă Mureș a efectuat inspecții care au vizat verificarea conformării cu cerințele de mediu. Nu au fost aplicate sancțiuni.

Nu a fost semnalat nici un fel de eveniment cu impact negativ asupra mediului înconjurător, nu s-au primit sesizări/reclamații.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În anul 2023 nu s-au realizat investiții pentru cercetare dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul de piață.

Turbulențele semnificative apărute la nivelul pieței globale de credit, urmare a crizei financiare internaționale începută în 2008 și a efectelor pandemiei COVID 19, au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul piețelor financiar bancare. Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare. Conducerea Societății analizează permanent situația curentă din piață și adoptă măsurile necesare pentru continuarea activității Societății.

Riscul valutar.

Societatea are tranzacții și împrumuturi și într-o altă monedă decât moneda națională (RON). Urmare a deschiderii procedurii de insolvență în 17.04.2013 împrumuturile contractate în valută au fost înghețate la cursul din această dată, iar datorită tranzacțiilor efectuate în anul 2023 în alte valute, s-au înregistrat diferențe de curs valutar nefavorabile în valoare netă de 2.712,43 lei.

Riscul ratei dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Riscul de creditare

Riscul de credit constă în eventualitatea ca părțile contractante să-și încalce obligațiile contractuale conducând la pierderi financiare pentru societate. Atunci când este posibil și practica pieței o permite societatea solicită garanții sub forma Scrisorii de garanție bancară sau acreditiv. Pentru contracararea acestui factor de risc, societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor către clienții incerți sau rău plătnici și în cea mai mare parte contravaloarea mărfurilor este acoperită cu instrumente de plată, bilete la ordin sau CEC. Datorită incidenței crescute în economie a cazurilor de insolvență, există riscul concret cu privire la încasarea contravaloării produselor și/sau



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

serviciilor prestate anterior declarării stării de insolvență. Societatea s-a înscris la masa credală a societăților intrate în insolvență, pentru creanțele anterioare deschiderii procedurii de insolvență.

Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă. Politica Societății referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadentelor.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparative cu aceeași perioadă a anului anterior.

În anul 2023 a fost continuată implementarea măsurilor prevăzute în Planul de reorganizare. Pe fondul crizei financiare, în vederea reducerii efectelor negative asupra activității societății s-au luat măsuri pentru reducerea cheltuielilor generale.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

În cursul anului 2023 s-au achiziționat:

- imobilizări corporale în suma de 61.911 lei, din care intrări în valoare de 23.628 lei reprezintă suplimentări la instalația electrică generator și intrări în valoare de 38.283 lei reprezintă suplimentări la Atelierul mecanic central(energ) nr inv 1010048.

-imobilizări necorporale – licența program de contabilitate și program facturare în suma de 3.025 lei.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Societatea își propune continuitate în desfășurarea activității specifice și obținerea de rezultate economico-financiare care să asigure viabilizarea societății, conform Planului de reorganizare a activității confirmat prin Sentința nr. 2140 din 03.09.2014 de judecătorul sindic în dosarul 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Societatea este amplasată în mu. Câmpia Turzii, Str. Laminoriștilor nr. 145, jud. Cluj. Situația și amplasamentul proprietăților societății este prezentată în tabelul de mai jos:

Denumire	Suprafața - mp	Localizare
Incinta	296.836,00	Laminoriștilor nr. 145, Câmpia Turzii
Halda zgura	76.104,00	Luncii, Campia Turzii
Statie pompe	9.606,00	Luncii, Campia Turzii
TOTAL	382.546,00	



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzură scriptică a mijloacelor fixe aflate în patrimoniul societății la data de 31.12.2023 era de 66.67 %.

<i>DENUMIRE</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>Constructii</i>	36.36%	48.21%	50,10%
<i>Instalatii tehnice și masini</i>	86.55%	89.44%	90.23%
<i>Alte instalații. utilaje și mobilier</i>	95.95%	96.35%	96.75%
TOTAL	50.51%	64.61%	66.67%

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu sunt pe rol litigii cu privire la dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Prin Hotararea nr. 1/18.02.2015 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat efectuarea de către societate a demersurilor legale necesare în vederea admiterii la tranzacționare a acțiunilor emise de societate în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A.

Bursa de Valori Bucuresti a emis Decizia nr. 887/18.08.2015, prin care a aprobat admiterea la tranzacționare a acțiunilor emise de societate în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare administrat de BVB, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni.

Actiunile societatii sunt de tip nominativ, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune. Nu exista actiuni cu drepturi preferentiale. Societatea nu a emis obligatiuni.

La 31 decembrie 2023 capitalul social subscris este de 36.842.422,80 lei, integral vărsat. Capitalul social este divizat în 368.424.228 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

Aportul asociaților la capitalului social, numărul de acțiuni nominative deținute de aceștia și participarea acționarilor la capitalul social, sunt după cum urmează:

- Alphard Financial Corp contribuie la formarea capitalului social cu 25.700.000,00 lei și deține un număr de 257.000.000 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare nominală totală de 25.700.000,00 lei ceea ce reprezintă o cotă de participare de 69,76% din capitalul social.

- SILNEF SRL contribuie la formarea capitalului social cu 7.000.000,00 lei și deține un număr de 70.000.000 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare nominală totală de 7.000.000,00 lei ceea ce reprezintă o cotă de participare de 19,0% din capitalul social.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: <http://www.isct.ro>

- Solvalle Limited Cipru contribuie la formarea capitalului social cu 3.585.711,60 lei și deține un număr de 35.857.116 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare nominală totală de 3.585.711,60 lei ceea ce reprezintă o cotă de participare de 9,73 % din capitalul social.

- SIF Banat Crișana contribuie la formarea capitalului social cu 460.408,20 lei și deține un număr de 4.604.082 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare nominală totală de 460.408,20 lei ceea ce reprezintă o cotă de participare de 1,25 % din capitalul social.

- AAAS București contribuie la formarea capitalului social cu 42.514,10 lei și deține un număr de 425.141 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare nominală totală de 42.514,10 lei, ceea ce reprezintă o cotă de participare de 0,11 % din capitalul social.

- Alți acționari/acționari P.P.M. - contribuie la formarea capitalului social cu 53.788,90 lei și deține un număr de 537.889 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare și o valoare nominală totală de 53.788,90 lei ceea ce reprezintă o cotă de participare de 0,15 % din capitalul social.

In anul 2023 nu au intervenit modificări ale capitalului social.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende

Profitului net contabil aferent exercițiului financiar 2023 în sumă de 1.004.141 lei se propune a se repartiza pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile din exercițiile financiare precedente, conform prevederilor legale.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

- nu este cazul

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale .

- nu este cazul

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

- nu este cazul

3.6 Descrierea principalelor caracteristici ale controlului intern și a sistemelor de gestionare a riscurilor, în relație cu procesul de raportare financiară

Exercitarea funcției manageriale de control intern și obiectivul general al controlului intern este reprezentat de obținerea unui nivel de asigurare rezonabil că obiectivele societății vor fi îndeplinite.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr. 145, jud. Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr. ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro; Web: <http://www.isct.ro>

Acest obiectiv general al controlului intern se divide în mai multe obiective secundare ale controlului intern cum ar fi:

- Fiabilitatea și integritatea informațiilor;
- Conformitatea cu politicile, planurile, procedurile, legile și regulamentele în vigoare;
- Protejarea activelor;
- Utilizarea economicoasă și eficientă a resurselor;
- Îndeplinirea obiectivelor stabilite.

Scopul major al sistemului de control intern este atingerea obiectivelor societății iar membrii de la fiecare nivel al structurii organizaționale a entității sunt cei care acționează pentru ca sistemul de control intern să funcționeze în mod adecvat.

Anual se realizează și controlul patrimoniului prin realizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii deținute, prin decizia conducerii societății și cu stabilirea unui program de inventariere anual. Raportările anuale întocmite cu respectarea legislației naționale sunt supuse auditării de către auditorul financiar independent, către PFA DANIELA NICOLESCU – EXPERT CONTABIL SI AUDITOR FINANCIAR, având ca reprezentant în relația cu societatea pe doamna Daniela Nicolescu.

3.7. Declarație privind governanța corporativă

Având în vedere că în data de 17.04.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, cu intenția de reorganizare, conform Sentinței din data de 17.04.2013 pronunțată de Tribunalul Specializat Cluj în dosarul nr. 356/1285/2013, activitatea societății se desfășoară sub guvernarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 03.06.2013, s-a numit administratorul special al societății, în persoana domnului Șeromov Alexei. Conform art. 3, pct. 30. din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, ca efect al numirii administratorului special, mandatul administratorilor statutar ai societății a încetat de la data desemnării acestuia, atribuțiile Consiliului de Administrație fiind preluate de administratorul special. Atribuțiile administratorului special și administratorului judiciar sunt reglementate de Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, la art. 18 și 20.

Raportările anuale întocmite cu respectarea legislației naționale sunt supuse auditării de către PFA DANIELA NICOLESCU – EXPERT CONTABIL SI AUDITOR FINANCIAR, având ca reprezentant în relația cu societatea pe doamna Daniela Nicolescu. În cadrul societății este creat un departament de control intern, principalele caracteristici ale controlului intern fiind prezentate în cadrul punctului 3.6 din cadrul prezentului capitol.

Informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare (în limba română) - calendar financiar, rapoarte semestriale, anuale, documente aferente adunărilor generale ale acționarilor - sunt puse la dispoziția acționarilor în timp real pe pagina web a societății: www.isct.ro. Documentele sunt publicate în termen legal pe pagina web a societății, toate documentele fiind disponibile la sediul societății.

Anexam prezentului raport Declarația privind Governanța Corporativă.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud. Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr. ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: <http://www.isct.ro>

4. Conducerea societății comerciale

4.1. a) Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

În conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar.

Prin sentința civilă nr. 1165 din data de 17.04.2013 pronunțată în dosarul nr.356/1285/2013 de Tribunalul Specializat Cluj s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva INDUSTRIIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A, prevăzută de Legea nr. 85/2006 și a fost desemnat în calitate de administrator judiciar RVA INSOLVENCY SPECIALISTS S.P.R.L cu sediul în București, Phoenicia Business Center, Str. Turturelelor, nr.11A, et.4, sector 3

În data de 03.06.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul Șeromov Alexei în calitate de administrator special, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Cu aceeași dată a încetat mandatul membrilor Consiliului de Administrație, conform art. 3 pct 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Prin încheierea FN 18.01.2016 în dosarul de insolvență nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, judecătorul sindic a dispus înlocuirea administratorului judiciar al debitoarei SC INDUSTRIIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA, CUI 199710, J12/67/1991, cu sediul în Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor, nr. 11A, et. 4, sector 3, nr. de înscriere în Tabloul Practicienilor în Insolvență 0104/2006, dizolvată, cu SMDA MUREȘ INSOLVENCY SPRL, cu sediul în Tg. Mureș, str. G-ral Gh. Avramescu, nr. 4, jud. Mureș, RSP 0252/31 decembrie 2006, CIF RO 13577109. În data de 12.04.2016 s-a modificat denumirea administratorului judiciar din SMDA MURES INSOLVENCY SPRL în MURES INSOLVENCY SPRL.

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator - nu este cazul

c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale - nu este cazul

d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Următoarele societăți sunt afiliate INDUSTRIIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.: ALPHARD FINANCIAL CORP., compania înregistrată în British Virgin Islands și Industrial Steel Wires Campia Turzii SRL.

4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale

a) Conducerea executivă a societății la 31.12.2023 a fost următoarea:

În conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar.

În data de 03.06.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul Șeromov Alexei în calitate de administrator special, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive

- nu este cazul

c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

- nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prevăzute la 4.1. și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile din cadrul emitentului
- nu este cazul

5. Situația financiar contabilă

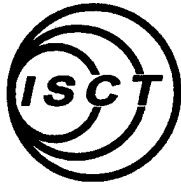
a. Bilanțul contabil

Posturi din bilanț	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	Valori nete (lei)	%	Valori nete (lei)	%	Valori nete (lei)	%
<i>Active imobilizate</i>	48,593,507	72.13	27,732,944	59.60	25,100,179	61.29
<i>Imobilizari necorporale</i>	2,593	0.00	2,243	0.00	2,625	0.01
<i>Imobilizari corporale</i>	48,548,964	72.07	27,688,751	59.51	25,055,604	61.18
<i>Imobilizari financiare</i>	41,950	0.06	41,950	0.09	41,950	0.10
<i>Active circulante</i>	18,768,127	27.86	18,790,286	40.38	15,796,619	38.57
<i>Stocuri</i>	473,561	0.70	94,304	0.20	44,442	0.11
<i>Clientsi conturi asimilate</i>	18,145,220	26.93	18,677,190	40.14	15,588,689	38.06
<i>Disponibilitati</i>	149,346	0.22	18,792	0.04	163,488	0.40
<i>Conturi de regularizare</i>	6,376	0.01	7,424	0.02	57,527	0.14
Activ TOTAL	67,368,010	100.00	46,530,654	100.00	40,954,325	100.00
<i>Datorii</i>	57,493,177	85.34	30,602,469	65.77	23,997,446	58.60
<i>Furnizori</i>	13,544,191	20.10	16,979,397	36.49	13,083,552	31.95
<i>Imprumuturi</i>	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<i>Alte datorii</i>	43,948,986	65.24	13,623,072	29.28	10,913,894	26.65
<i>Conturi de regularizare</i>	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<i>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli</i>	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<i>Capitaluri proprii</i>	9,874,833	14.66	15,928,185	34.23	16,956,879	41.40
<i>Capital social</i>	36,842,423	54.69	36,842,423	79.18	36,842,423	89.96
<i>Rezerve si rezultatul</i>	-26,967,590	-40.03	-20,914,238	-44.95	-19,885,544	-48.56
Pasiv TOTAL	67,368,010	100.00	46,530,654	100.00	40,954,325	100.00

Bilanțul contabil reflectă poziția financiară a societății la 31 decembrie 2023. În anul 2023 comparativ cu anul 2022 activele și pasivele societății au scăzut în valoare absolută cu 5.576.329 lei.

În exercițiul financiar 2023 se remarcă o scădere în suma totală de 2.632.765 lei a activelor imobilizate, ca urmare a casării unor active din cadrul unor secții închise, a amortizării activelor fixe și a vânzării de active.

Stocurile la 31.12.2023 au scăzut cu suma de 49.862 lei.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

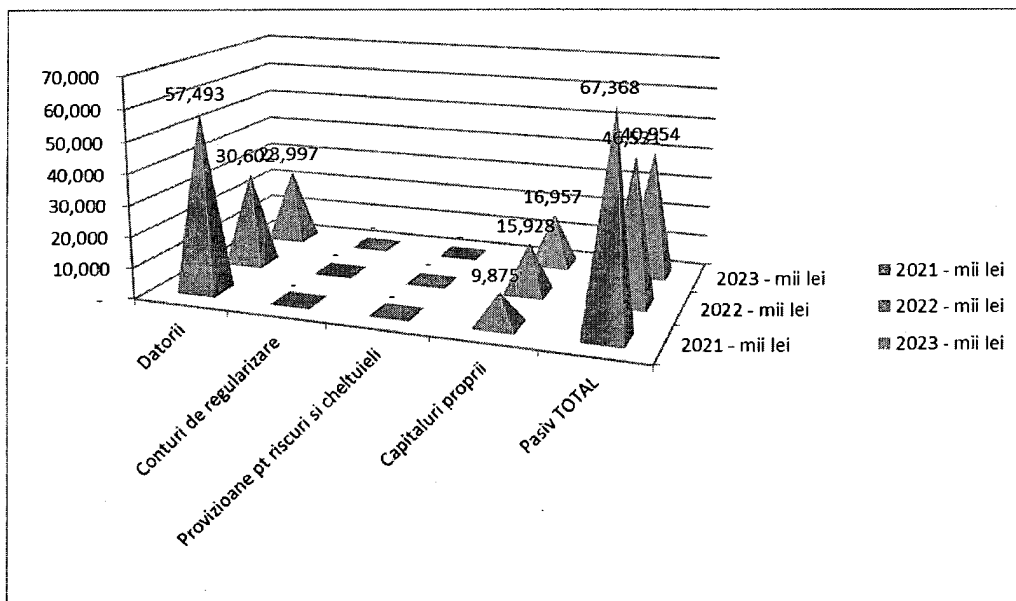
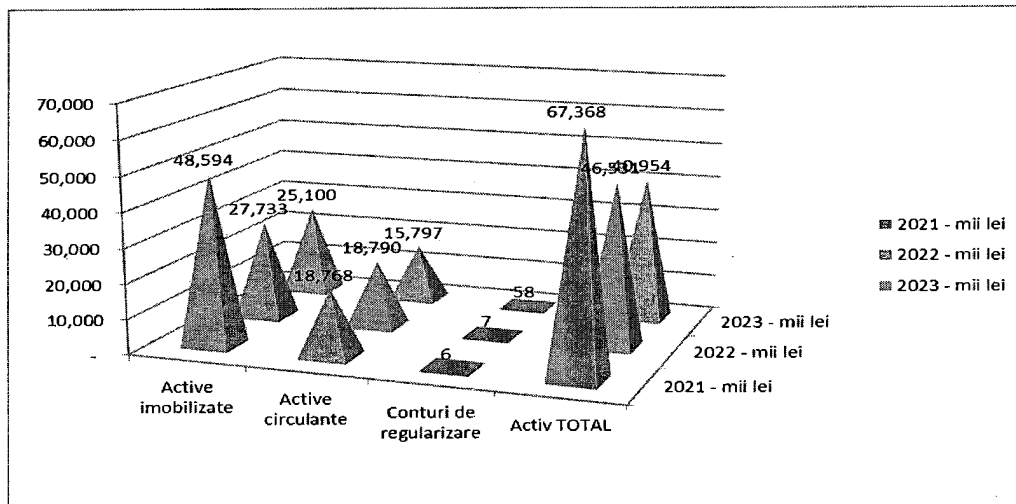
Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
 Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
 Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
 E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

Clienți și conturi asimilate la 31.12.2023 au scăzut cu suma de 3.088.501 lei față de aceeași perioadă a anului trecut.

Conturile de furnizori la 31.12.2023 au scăzut cu suma de 3.895.845 lei față de aceeași perioadă a anului trecut.

Privind Capitalul social la 31.12.2023 nu s-au înregistrat modificări

Evoluția principalelor elemente de activ și pasiv ale societății în perioada 2021 – 2023 este redată în graficele de mai jos:





INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

b. Contul de profit și pierdere

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2023 cu un profit contabil de 1.004.141 lei structurat astfel:

- profit din activitatea de exploatare - 1.028.004 lei
- pierdere din activitatea financiară - 23.863 lei

Principalii indicatori economico – financiari pe anul 2023 comparativ cu anii 2022 și 2021 se prezintă astfel :

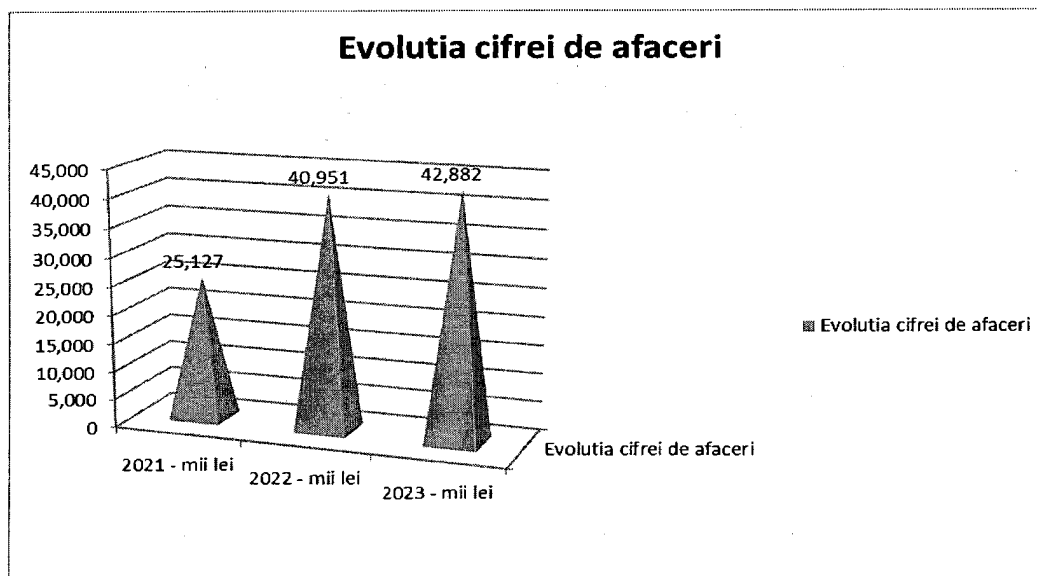
<i>Indicatori</i>	<i>Realizari an 2021</i>	<i>Realizari an 2022</i>	<i>Realizari an 2023</i>	<i>% 2023/2022</i>	<i>% 2022/2021</i>
<i>Cifra de afaceri</i>	25,126,575	40,951,035	42,881,632	105%	171%
<i>Variația de stoc</i>	-60,226	0	211,165	0%	-351%
<i>Producția imobilizată</i>	0	297,974	39,488	13%	0%
<i>Alte venituri din exploatare</i>	6,123,963	29,907,667	3,885,129	13%	63%
<i>Total venituri din exploatare</i>	31,190,312	71,156,676	47,017,414	66%	151%
<i>Cheltuieli materii prime, materiale, mărfuri și energetice</i>	18,282,907	31,635,725	33,660,114	106%	184%
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	2,983,185	3,623,541	3,982,331	110%	133%
<i>Amortizarea</i>	1,286,030	986,039	402,054	41%	31%
<i>Ajustari de valoare ale activelor imobilizate (valoare netă)</i>	-28,427	-1,993	-1,969	99%	7%
<i>Ajustari de valoare ale activelor circulante (valoare netă)</i>	-574,132	-212,642	-65,097	31%	11%
<i>Alte provizioane (valoare netă)</i>	0	0	0	0%	0%
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	13,820,663	29,037,594	8,011,977	28%	58%
<i>Total cheltuieli de exploatare</i>	35,770,226	65,068,264	45,989,410	71%	129%
<i>Rezultatul din exploatare</i>	-4,579,914	6,088,412	1,028,004	17%	-22%
<i>Total venituri financiare</i>	10,405	9,483	4,816	51%	46%
<i>Total cheltuieli financiare</i>	14,132	44,543	28,679	64%	203%
<i>Rezultatul financiar</i>	-3,727	-35,060	-23,863	68%	640%
<i>Rezultatul brut</i>	-4,583,641	6,053,352	1,004,141	17%	-22%
<i>Impozit pe profit/impozit specific</i>	0	0	0	0%	0%
<i>Rezultatul net</i>	-4,583,641	6,053,352	1,004,141	17%	-22%



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

Evoluția cifrei de afaceri în ultimii trei ani se prezintă astfel:



Din analiza indicatorilor contului de profit și pierdere se remarcă o creștere a indicatorilor reprezentând cifra de afaceri, față de anul 2022. Astfel, veniturile din exploatare au scăzut cu aproximativ 34%, iar veniturile financiare au scăzut cu 49%. Scăderea veniturilor din exploatare cu 34% este un efect al creșterii cifrei de afaceri cu 5 % precum și a scăderii altor venituri din exploatare cu 87% în anul 2023.

Analiza altor venituri și cheltuieli din exploatare

În anul 2023 ca urmare a vânzărilor și căștilor de active imobilizate s-au înregistrat venituri în suma de 3.827.036 lei și cheltuieli în suma de 2.385.180 lei rezultând astfel un profit contabil în suma de 1.441.857 lei.

Indicatori	Realizari an 2023
Venituri din cedarea activelor	3,827,036
Cheltuieli cu activele cedate și alte operațiuni de capital	2,385,180
Rezultat net din cedarea activelor	1,441,857

Pe total cheltuieli de exploatare se înregistrează o scădere cu 29%, în timp ce pe total cheltuielile financiare se înregistrează o scădere cu 36%. Acești indicatori conduc la înregistrarea unui profit contabil total pe anul 2023 în suma de 1.004.141 lei, din care suma de 1.441.857 lei este profit contabil aferent vânzărilor de active.



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

c) Cash flow

Explicații	2022	2023
Incasari Clienti	44,090,327	28,206,118
Incasare clienti grup	29,087,436	16,322,303
Rambursare de TVA	0	0
Alte incasari	2,139,567	424,256
Total intrari de numerar	75,317,331	44,952,677
Plati furnizori	-41,369,945	-38,508,302
Plati furnizori grup	0	0
Plati personal	-2,007,416	-2,166,321
Plati impozite si taxe	-1,324,399	-281,815
Variatie alte valori	0	0
Alte plati	-29,702,847	-3,439,112
Total iesiri de numerar	-74,404,607	-44,395,550
A. Trezoreria neta din activitati de exploatare	912,724	557,126
Plati pentru achizitii imobilizari	-1,027,976	-412,435
B. Trezoreria neta din activitati de investitii	-1,027,976	-412,435
Incasari imprumuturi grup si actionari	0	0
Incasari dobanzi	7	8
Plati dobinzi	0	0
Incasare imprumut pe termen scurt	0	0
Acordare imprumut pe termen scurt	0	0
Rambursare imprumut actionar si grup	0	0
C. Trezoreria neta din activitati de finantare	7	8
D.Diferenta neta de curs nefavorabila	-15,309	-4
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D)	-130,553	144,696
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului	149,346	18,792
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului	18,792	163,488



INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANIZATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 302/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

6. Anexe

- Hotararea AGOA nr. 1/2023
- Actul constitutiv al societatii valabil la 31.12.2023
- Declaratia privind Guvernanta Corporativa

Având în vedere cele de mai sus, în conformitate cu prevederile Legii Contabilității și a prevederilor OMF 1802/2014, propunem aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 în forma prezentată.

Administrator Special
Seromov Alexei

Sef Dep. Economic si Financiar
Preda Marcela

Anexa la Raportul anual pe 2023 al Emitentului INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

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 ?		NU	Societatea INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. - în reorganizare judiciară, în judicial reorganisation, en redressement - se află în procedura de reorganizare. Procedura de insolventa a fost deschisa în data de 17.04.2013 conform Încheierii de şedinţă din data de 17.04.2013 pronunţată de Tribunalul Specializat Cluj, în dosarul nr. 356/1285/2013, activitatea societăţii desfăşurându-se conform procedurilor reglementate de prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei. Conform art. 3, pct. 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenţei, ca efect al numirii administratorului special în persoana domnului Seromov Alexei prin Hotărârea nr. 3 a Adunării
	si CA are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executive ?		NU	
	b) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor ?		NU	
	c) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile ?		NU	
	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 ?	DA		

	<p>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 ?</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul CA este tratat in regulamentul CA?</p>		NU	<p>Generale Ordinare a Acționarilor din 03.06.2013, mandatul Consiliului de Administrație al societății a încetat de la data desemnării acestuia. Conducerea societății este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar MUREȘ INSOLVENCY SPRL cu sediul în Tg. Mureș, str. G-ral Gh. Avramescu, nr. 4, jud. Mureș, RSP 0252/31 decembrie 2006, CIF RO 13577109 numit prin încheierea din 18.01.2016, în dosarul de insolvență nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj. Majoritatea aspectelor relevante de guvernanta corporativa nu sunt aplicabile in procedura insolventei.</p>
	<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului ?</p>		NU	
	<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>		NU	
	<p>A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui?</p> <p>Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA ?</p>		NU	
			NU	

	<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>	DA		
	<p>A.5.1. Procedura contine persoana de legatura cu Consultantul Autorizat ?</p>	DA		
	<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		
	<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>	DA		
	<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>	DA		

B. Sistemul de Control Intern	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 ?		NU	Explicatia de la punctul A
	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 ?	DA		
C. Recompense echitabile si motivare	Emitentul dispune de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica, prin care determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor CA ?		NU	Explicatia de la punctul A
	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 ?		NU	Explicatia de la punctul A

D. Construind valoare prin relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana ?	DA		
	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 ?		NU	Explicatia de la punctul A
	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 ?	DA		
	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza ?		NU	Explicatia de la punctul A
	Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii include: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare ?		NU	Explicatia de la punctul A (Actul constitutiv este postat pe site-ul societatii www.isct.ro)
	D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare ?		NU	Explicatia de la punctul A

	<p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice ?</p>	DA		
	<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ?</p>	DA		
	<p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni ?</p>	DA		
	<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>	DA		
	<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	Explicatia de la punctul A

	<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 ?</p>		<p>NU</p>	<p>Explicatia de la punctul A</p>
	<p>Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de internet a societatii ?</p>		<p>NU</p>	<p>Explicatia de la punctul A</p>
	<p>D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu ?</p>		<p>NU</p>	<p>Explicatia de la punctul A</p>
	<p>Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor ?</p>		<p>NU</p>	<p>Explicatia de la punctul A</p>
	<p>Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale ?</p>		<p>NU</p>	<p>Explicatia de la punctul A</p>
	<p>Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii ?</p>		<p>NU</p>	<p>Explicatia de la punctul A</p>
	<p>D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari ?</p>	<p>DA</p>		

	<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> <p>Rapoartele financiare includ informatii si in engleza?</p>	DA		
	<p>D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an ?</p> <p>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 ?</p>		NU	Explicatia de la punctul A
			NU	Explicatia de la punctul A

Administrator Special,
SEROMOV ALEXEI



Societatea INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România

Număr de telefon/fax: +4 0264 305 305/ +4 0264 305 380

Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710

E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

**Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
INDUSTRIA SARMEI CAMPIA TURZII S.A.**

(societate reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement)

din data de 27 aprilie 2023

desfășurată la sediul societății din Campia Turzii, strada Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj (prima convocare)

Acționarii Societății INDUSTRIA SARMEI CAMPIA TURZII S.A. - societate în reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement, reuniți în Adunarea Generală Ordinară din data de 27 aprilie 2023, orele 11.00, la sediul societății din Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, prima convocare, în conformitate cu dispozițiile statutare și legale, convocată în mod valabil de către Administratorul Judiciar MUREȘ INSOLVENCY SPRL (cu denumirea anterioara SMDA MURES INSOLVENCY SPRL), cu sediul în Tg. Mureș, str. G-ral Gh. Avramescu, nr. 4, ap. II, jud. Mureș, cod 540065, Romania, tel/fax: +40(0) 265 269700, 261019, inmatriculata la Registrul Societatilor Profesionale al U.NP.I.R. sub nr. RFO II – 0252/31.12.2006, CIF RO 13577109, prin reprezentant Timea Kovacs, în temeiul art.20 alin.1 lit.g din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței și în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății, convocatorul cuprinzând ordinea de zi a fost publicata în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a, nr. 1380 din 23.03.2023 si în cotidianul de circulatie națională România Liberă nr.9339/27.03.2023. De asemenea convocarea a fost transmisa catre BVB si ASF prin raportul curent 25 din 27.03.2023, fiind publicata pe site-ul BVB si al societatii.

La prima convocare din data de 27.04.2023 au fost indeplinite conditiile de cvorum prevazute de art. 112, alin.(1) din Legea 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare si art.10.A.6.1 din Actul constitutiv al societatii, privind validitatea întrunirii adunării generale din punct de vedere al cvorumului, respectiv actionarul Alphard Financial Corp detinând un număr de 257.000.000 actiuni, reprezentand 69,76% din numarul total de 368.424.228 actiuni inregistrate la data de referinta 13.04.2023, a transmis votul sau prin corespondenta cu privire la ordinea de zi. Din totalul de 346.237.107 actiuni cu drept de vot la data de referinta 13.04.2023, actionarul Alphard Financial Corp detine un numar de 257.000.000 actiuni cu drept de vot, reprezentând 74,22% din totalul drepturilor de vot.

au adoptat, cu unanimitate de voturi:

HOTĂRÂREA NR. 1 din 27.04.2023

1. Se aprobă situațiile financiare ale societății pentru exercițiul financiar 2022, pe baza rapoartelor prezentate de administratorul special și auditorul financiar.

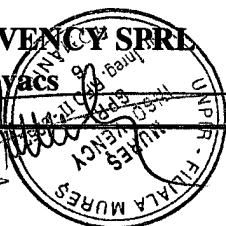
2. Se aproba repartizarea profitului net contabil in cuantum de 6.053.352 lei aferent exercițiului financiar 2022 pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile din exercițiile financiare precedente, conform prevederilor legale.

3. Se aproba data de 26.05.2023 ca data de înregistrare și data de 25.05.2023 ca „ex date”.

Președinte ședință

Administrator judiciar MUREȘ INSOLVENCY SPRL

prin reprezentant permanent: **Timea Kovacs**



Nr. 214/2.04.2024

R A P O R T U L
AUDITORULUI INDEPENDENT
privind situațiile financiare întocmite la 31.12.2023
de Societatea comercială INDUSTRIA SARMEI CAMPIA TURZII SA
(in reorganizare judiciara)

În atenția Adunării Generale a Acționarilor

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății INDUSTRIA SARMEI CAMPIA TURZII SA – in reorganizare judiciara – (“Societatea”), cu sediul social în Localitatea Campaia Turzii jud Cluj str Laminoristilor nr.145, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 199710, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	16.956.879 lei
• Capital subscris	36.842.423 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	1.004.141 lei

In opinia noastra, cu exceptia posibilelor efecte ale aspectelor descrise in sectiunea „Bazele opiniei fara rezerve”, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Bazele opiniei fara rezerve

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza

acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Posibila incertitudine legata de continuitatea activitatii - Datorita dificultatilor aparute in desfasurarea activitatii si a lipsei lichiditatilor, in data de 17.04.2013 a fost deschisa procedura generala a insolventei fata de societate, cu intentia de reorganizare. Din perspectiva auditorului, continuitatea activitatii Societatii are in vedere premiza conform careia aceasta isi va continua activitatea intr-un viitor previzibil, ceea ce conduce la ideea ca Societatea **nu v-a** intra in lichidare sau reducerea semnificativa a activitatii. Responsabilitatea auditorului este, in acest context, de a obtine probe de audit adecvate si suficiente cu privire la gradul de adecvare al folosirii de catre conducere a prezumției continuării activității în pregătirea și prezentarea situațiilor financiare și de a concluziona în ce măsură există o incertitudine semnificativă privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. Cu toate că la data aprobării situațiilor financiare Societatea are aprobată propunerea unui plan de reorganizare care va genera măsurile de redresare, care prevede că stingerea creanțelor garantate deținute de creditorul majoritar și rămase de achitat se va putea face prin plată efectivă în urma vânzării unor active, darea în plată a unor bunuri ale debitoarei, prin transfer de active sau orice modalități menite să ducă la stingerea integrală a creanței garantate, situația indică existența unei posibile incertitudini care ar putea pune la îndoială capacitatea Societatii de a-și continua activitatea conform ISA 570. Prin Planul de reorganizare s-a prevăzut plata creanțelor garantate în proporție de 100% în sumă de 164.163.361,31 lei, iar până în data de 31.12.2023 a fost stinsă suma de 153.064.286,30 lei în conformitate cu planul de reorganizare confirmat și programul de plăți. Prin Planul de reorganizare s-a prevăzut plata creanțelor bugetare în proporție de 100% în sumă de 1.764.143,77 lei, iar până în data de 31.12.2023 a fost stinsă suma integrală. Prin Planul de reorganizare s-a prevăzut plata creanțelor chirografare în proporție de 1,04% în sumă totală de 3.309.669,65 lei, iar până în data de 31.12.2023 a fost stinsă suma integrală. Există riscul ca Societatea să nu poată genera fluxuri de numerar sau să poată să obțină finanțări suficiente care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile sale financiare. În acest sens, menționăm următoarele:

- Activul net al societății s-a îmbunătățit cu cca. 3 % fata de anul 2022, în sensul ca acesta reprezintă cca. 46% din capitalul social – la 31.12.2023 – fata de cca. 43 % cat reprezenta în exercitiul anterior;

- In anul 2023 nu s-au realizat eventuale investitii pentru a aduce posibile beneficii, in anul 2024;
 - In exercitiul analizat s-a realizat o scadere a veniturilor din serviciile prestate, cu 5 % fata de anul precedent.
- 4 Atragem atentia asupra situatiei prezentate in Nota 10 din Situatiile financiare, conform careia Societatea a inregistrat un Profit de numai 1.004.141 lei (in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023), fata de 6.053.352 lei, profit realizat in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022. La data incheierii exercitiului, datoriile curente ale Societatii depaseau activele totale ale acesteia cu 7.928.816 lei (situatie relativ mai avantajoasa decat la incheierii exercitiului anterior, cand depasirea era cu 11.418.596 lei), indicand – totusi – ca exista o oarecare incertitudine care ar putea pune la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.
- 5 Societatea a optat pentru folosirea modelului bazat pe reevaluare pentru prezentarea imobilizărilor corporale. Conform prevederilor cadrului de raportare, Societatea are obligația de a proceda la evaluarea imobilizărilor regulat, astfel încât sa se ragaseasaca in situatiile finaciare valoarea justa a acestora. Ultima reevaluare efectuată de Societate a avut ca dată de referință 31 decembrie 2015. La data bilanțului există indicii cu privire la modificări semnificative în valorile juste ale activelor respective. Astfel, nu am avut la dispozitie informatii suficiente si adecvate pentru a determina acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a raporta imobilizările corporale la valoarea lor justa, în situatiile financiare ale exercitiului 2023.

Evidentierea unor aspecte

6 Atragem atenția asupra necesitatii mentinerii un proces sustinut de monitorizare a riscurilor specifice. In acest sens, consideram ca societatea dispune de mecanismele necesare pentru a raspunde, in mod adecvat, la provocarile din aceasta perioada, asigurand protejarea intereselor sale economice, cat si interesele salariatilor si angajatilor, conform legislatiei in vigoare si obiectivelor companiei. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest sens.

7. Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. 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. Am constatat ca nu exista aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate in raportul nostru.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu:
 - Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare;
 - Normele elaborate de Ministerul Finanțelor Publice privind închiderea exercițiului financiar 2023.

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu :
- Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare;
 - Normele elaborate de Ministerul Finanțelor Publice privind închiderea exercițiului financiar 2023;
 - întocmirea situațiilor financiare, în conformitate cu cadrul general de raportare aplicabil, respectiv OMFP nr.1802/2014;
 - conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant, care să asigure întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare;
 - selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
 - elaborarea estimărilor contabile rezonabile;
 - conducerea întregii activități economice a organizației, prin elaborarea și adoptarea procedurilor generale și operaționale la nivelul fiecărui domeniu de activitate, compartiment și fiecărei activități;

si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

12 Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului

care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

14 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

CABINET DE AUDIT SI CONTABILITATE
NICOLESCU DANIELA – EXPERT CONTABIL SI AUDITOR FINANCIAR
Str. Productiei 17 F sector 1
Bucuresti CIF 26714984
Tel. 0725689 814



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

AUDITOR FINANCIAR
DANIELA NICOLESCU
inregistrata la

Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR) cu numarul 1884 si la
Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar
(ASPAAS) cu numarul AF1884

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 36.842.423

Entitatea S.C. INDUSTRIA SARMEI CAMPPIA TURZII SA

Adresa	Județ Cluj	Sector	Localitate CAMPPIA TURZII			
	Strada LAMINORISTILOR	Nr. 145	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0264305305

Număr din registrul comerțului J12/67/1991 Cod unic de înregistrare 199710

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2410 Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3513 Distribuția energiei electrice

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 de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	16.956.879
Capital subscris	36.842.423
Profit/ pierdere	1.004.141

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenume SEROMOV ALEXEI

Numele si prenumele

PREDA MARCELA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DANIELA NICOLESCU-EXPERT CONTABIL SI AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

26714984

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.243	2.625
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.243	2.625
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	23.313.257	20.759.774
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.656.593	1.492.924
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	15.032	11.473
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.584.169	2.791.433
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	119.700	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	27.688.751	25.055.604
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	41.950	41.950
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	41.950	41.950
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	27.732.944	25.100.179
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	16.394	16.394
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	73.001	22.006
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	4.909	6.042
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	94.304	44.442
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.315.903	6.985.902
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	9.790.367	8.535.623
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	570.920	67.164
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	18.677.190	15.588.689
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	18.792	163.488
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	18.790.286	15.796.619
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	7.424	57.527
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	7.424	57.527
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.553.509	4.831.508
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.280.790	8.043.740
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	2.145.098	208.304
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	13.236.909	10.699.410
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	30.216.306	23.782.962
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-11.418.596	-7.928.816
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.314.348	17.171.363
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	386.163	214.484
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	386.163	214.484
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	36.842.423	36.842.423

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	36.842.423	36.842.423
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	13.696.372	12.728.429
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	15.666.627	15.666.627
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5	5
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	15.666.632	15.666.632
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	56.330.594	49.284.746
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	6.053.352	1.004.141
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.928.185	16.956.879
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.928.185	16.956.879

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

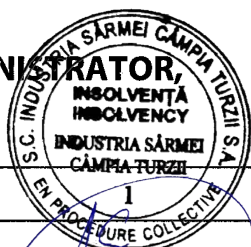
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR



Numele și prenumele

SEROMOV ALEXEI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PREDA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	40.951.035	42.881.632
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.247.009	12.510.871
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	40.951.035	42.780.233
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		101.399
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		211.165
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	297.974	39.488
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	29.907.667	3.885.129
-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	71.156.676	47.017.414
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.053.297	3.738.449
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	24.499	35.291
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	28.557.929	29.784.996
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	18.613.870	8.357.182
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	9.427.443	18.516.131
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	101.378
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.623.541	3.982.331
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.522.737	3.871.476
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	100.804	110.855

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	984.046	400.085
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	986.039	402.054
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	1.993	1.969
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-212.642	-65.097
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	212.642	65.097
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	29.037.594	8.011.977
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.888.006	4.011.472
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	718.546	1.033.175
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	718.546	1.033.175
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)	850.043	515.396
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	900
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	22.580.999	2.451.034
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	65.068.264	45.989.410
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	6.088.412	1.028.004
- 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	7	8
- 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	9.476	4.808
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	9.483	4.816
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	19.759	21.158
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	24.784	7.521
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	44.543	28.679
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	35.060	23.863
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	71.166.159	47.022.230
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	65.112.807	46.018.089
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.053.352	1.004.141
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	6.053.352	1.004.141
- 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

SEROMOV ALEXEI

Numele si prenumele

PREDA MARCELA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		1.004.141
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	39		38
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	52		48
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	204.690	
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	119.700	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	119.700	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.286.919	4.286.919
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	4.286.919	4.286.919
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	4.286.919	4.286.919
- 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	19.314.522	16.734.425
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	486.849	31.539
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	46.171	17.309
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	440.678	14.230
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură 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	91.482	93.152
- 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	55.857	57.527
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	35.625	35.625
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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	237	165
- în lei (ct. 5311)	99	85	237	165
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	18.555	163.323
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	15.727	160.739
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.828	2.584
- 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	30.602.471	24.000.962
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

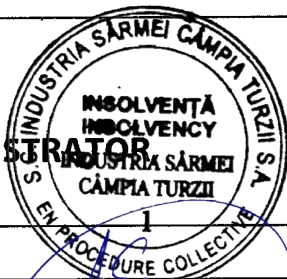
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	386.163	214.484
- 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	16.979.397	13.083.552
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	99.490	101.627
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.288.569	1.780.447
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	106.342	269.720
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.182.227	1.510.727
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.848.852	8.820.852		
-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	11.848.852	8.820.852		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	36.842.423	36.842.423		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	36.842.423	36.842.423		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.128.604	1.131.630		
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				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	36.842.423	X	36.842.423	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	42.514	0,12	42.514	0,12
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	42.514	0,12	42.514	0,12
- 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	36.285.712	98,49	36.285.712	98,49
- deținut de persoane fizice	170	151	53.789	0,15	53.789	0,15
- deținut de alte entități	171	152	460.408	1,25	460.408	1,25
		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/ asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR



INTOCMIT,

Numele si prenumele

SEROMOV ALEXEI

Semnatura

Numele si prenumele

PREDĂ MARCELA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului 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 proprietate fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.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	3.508.923	3.025		X	3.511.948
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	3.508.923	3.025		X	3.511.948
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.958.094		817.263	X	7.140.831
2.Constructii	09	29.650.877	61.911	2.422.624		27.290.164
3.Instalatii tehnice si masini	10	17.924.358		385.195	347.893	17.539.163
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	579.399				579.399
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.584.169	269.175	61.911		2.791.433
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	119.700	-119.700			0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	58.816.597	211.386	3.686.993	347.893	55.340.990
III.Imobilizari financiare	19	41.950			X	41.950
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	62.367.470	214.411	3.686.993	347.893	58.894.888

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	3.506.680	2.643		3.509.323
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.506.680	2.643		3.509.323
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	14.295.714	230.214	854.707	13.671.221
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.252.996	165.638	385.195	16.033.439
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	564.367	3.559		567.926
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	31.113.077	399.411	1.239.902	30.272.586
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	34.619.757	402.054	1.239.902	33.781.909

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43	14.769		1.969	12.800
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	14.769		1.969	12.800
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	52	14.769		1.969	12.800

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SEROMOV ALEXEI

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

PREDA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1		Alege cont
		-
		+



**INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANISATION,
EN REDRESSEMENT**

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

31 decembrie 2023

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

CUPRINS

PAGINA

Raportul auditorilor independenți

Raportul de gestiune al administratorilor

Bilanț

2 - 5

Contul de profit și pierdere

6 - 7

Situația modificărilor capitalului propriu

8 - 9

Situația fluxurilor de trezorerie

10

Note la situațiile financiare

11 – 32

Balanta de verificare

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**Bilant la 31 decembrie 2023**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci și valori similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	2,243	2,625
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807)	4	0	0
5. Active necorporale de exploatare su evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	5	0	0
5. Avansuri (ct. 409.41+409.42)	6	0	0
TOTAL: (RD. 01 la 06)	7	2,243	2,625
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	23,313,257	20,759,774
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	9	1,656,593	1,492,924
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	15,032	11,473
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 215-2815-2915)	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	2,584,169	2,791,433
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	119,700	0
TOTAL: (RD. 08 LA 16)	17	27,688,751	25,055,604
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18	0	0
2. Imprumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+ 263-2963)	20	0	0
4. Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22	0	0
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	23	41,950	41,950
TOTAL: (RD. 12 LA 23)	24	41,950	41,950
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	27,732,944	25,100,179
B. ACTIVE CIRCULANTE			

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
A	B	1	2
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398+321+322+303.01+303.02+328)	26	16,394	16,394
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481-393-3941-3952)	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428.01-3951)	28	73,001	22,006
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 409.11+409.12+409.21)	29	4,909	6,042
TOTAL:(rd.26 la 29)	30	94,304	44,442
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale (ct. 411+413+418-491-495+409.22)	31	8,315,903	6,985,902
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451)	32	9,790,367	8,535,623
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitățile controlate in comin(ct. 453-495)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 409.03 +425+4281+4282+4311.01+4311.02+4312+4313.01+4313.02+4318+4371+4372+4382+4411+4424+4428.02+461+473-496.01-496.03-496.04-496.05+409.32)	34	570,920	67,164
5. Capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-4953)	35	0	0
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	18,677,190	15,588,689
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	37	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	38	0	0
TOTAL: (rd. 37 la 38)	39	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCİ (ct. 5112+512+531+532+541+542)	40	18,792	163,488
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	18,790,286	15,796,619
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd 43+44)	42	7,424	57,527
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	7,424	57,527
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44		
D. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	45	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	46	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	5,553,509	4,831,508
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48	9,280,790	8,043,740
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49	0	0
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+4511+4518)	50	2,145,098	208,304
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51	0	0

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
A	B	1	2
(ct. 1663+1686+2692+453)			
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	52	13,236,909	10,699,410
TOTAL: (rd. 45 la 52)	53	30,216,306	23,782,962
E. ACTIVE CIRCULANTE, NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-53-70-73-76)	54	-11,418,596	-7,928,816
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	16,314,348	17,171,363
G. DATORII :SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	56	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	57	0	0
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	59		
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	60	0	0
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	61		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+2693+453)	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	63	386,163	214,484
TOTAL: (rd.56 la 63)	64	386,163	214,484
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor(ct.1515+1517)	65	0	0
2.Provizioana pentru impozite (ct.1516)	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67	0	0
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 65 la 67)	68	0	0
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct.475) (rd 70+71)	69	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 475)	70	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.475)	71	0	0
2. Venituri inregistrare in avans(ct.472)-total(rd.73+74),din care:	72	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472*)	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472*)	74		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76+77)	75	0	0

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

 Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
 pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
A	B	1	2
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct 478)	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare un an (ct 478)	77		
Fond comercial negativ ct (2075)	78	0	0
TOTAL(rd 69+72+75+78)	79	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	80	36,842,423	36,842,423
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutiilor nationale de cercetare si dezvoltare (ct 1018)	83		
5. Alte element de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
TOTAL (rd.80 la 84)	85	36,842,423	36,842,423
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	13,696,372	12,728,429
(ct. 105)		0	0
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	15,666,627	15,666,627
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
4. Alte rezerve (ct. 1068)	90	5	5
TOTAL (rd.88 la 90)	91	15,666,632	15,666,632
Actiuni proprii (ct. 109)	92	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.141)	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.149)	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA Sold C	95	0	0
REPORTATA (ct. 117) Sold D	96	56,330,594	49,284,746
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA Sold C	97	6,053,352	1,004,141
EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	15,928,185	16,956,879
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct.1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd 25+41+42-53-64-68-79)	103	15,928,185	16,956,879

ADMINISTRATOR	INTOCMIT
Numele si prenumele Seromov Alexei	Numele si prenumele Preda Marcela
Semnatura	Sef Departament Economic si Financiar
Stampila unitatii	Semnatura



INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Exercitiul financiar	
		precedent	incheiat
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	40,951,035	42,881,632
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	40,951,035	42,780,233
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	0	101,399
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	211,165
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+722)	09	297,974	39,488
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	29,907,667	3,885,129
-din care. venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care. venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	71,156,676	47,017,414
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3,053,297	3,738,449
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	24,499	35,291
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605)	19	28,557,929	29,784,996
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	0	101,378
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3,623,541	3,982,331
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3,522,737	3,871,476
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	100,804	110,855
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	984,046	400,085
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	986,039	402,054
a.2) Venituri (ct.7813)	27	1,993	1,969
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-212,642	-65,097
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	212,642	65,097
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	29,037,594	8,011,977
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611 +612 +613 +614 +615 +621 +622 +623 +624 +625 +626 +627 +628)	32	5,606,552	5,044,647
11.2. Cheltuieli cu alte impozite. taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	850,043	515,396
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	900
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Exercitiul financiar	
		precedent	incheiat
A	B	1	2
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	22,580,999	2,451,034
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	65,068,264	45,989,410
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	6,088,412	1,028,004
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care. veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	7	8
- din care. veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	9,476	4,808
- din care. venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	9,483	4,816
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	19,759	21,158
- din care. cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	24,784	7,521
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	44,543	28,679
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	35,060	23,863
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	71,166,159	47,022,230
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	65,112,807	46,018,089
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):		0	0
- Profit (rd. 62 - 63)	64	6,053,352	1,004,141
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	6,053,352	1,004,141
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67)	69	0	0

ADMINISTRATOR	INTOCMIT
Numele si prenume Seromov Alexei	Numele si prenumele Preda Marcela
Semnatura	Sef Departament Economic si Financiar
Stampila unitatii	Semnatura

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

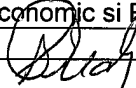
SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

2023

Denumirea elementului		Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
		inceputul	Total,	Prin	Total,	Prin	sfarsitul
		exercitiului	din care:	transfer	din care:	transfer	exercitiului
	financiar					financiar	
Capital subsris		36,842,423	0	0		0	36,842,423
Rezerve din reevaluare		29,083,489	0	0	15,387,117	15,387,117	13,696,372
Rezerve legale		15,666,627	0	0			15,666,627
Alte rezerve		5					5
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D	110,363,719	4,583,641	4,583,641	0	0	114,947,360
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D	12,819,028					12,819,028
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	25,494,993	0	0	0	0	25,494,993
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	34,736,647	15,387,117	15,387,117	0	0	50,123,764
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	46,807,022			0	0	46,807,022
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-4,583,641	65,327,443	65,327,443	75,964,436	75,964,436	6,053,352
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului		0		0	0	0	0
Total capitaluri proprii		9,874,833	76,130,920	76,130,920	91,351,552	91,351,552	15,928,185

ADMINISTRATOR	INTOCMIT
Numele si prenumele Seromov Alexei	Numele si prenumele Preda Marcela
Semnatura	Sef Departament Economic si Financiar
Stampila unitatii	Semnatura 

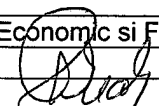
INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

2023

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total,	Prin	Total,	Prin	
			din care:	transfer	din care:	transfer	
Capital subsris		36,842,423	0	0		0	36,842,423
Rezerve din reevaluare		13,696,372	0	0	967,943	967,943	12,728,429
Rezerve legale		15,666,627	0	0			15,666,627
Alte rezerve		5					5
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D	114,947,360	0	0	6,053,352	6,053,352	108,894,008
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D	12,819,028					12,819,028
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	25,494,993	0	0	24,553	24,553	25,470,439
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	50,123,764	967,943	967,943	0	0	51,091,707
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	46,807,022			0	0	46,807,022
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	6,053,352	52,349,673	52,349,673	47,300,463	47,300,463	1,004,141
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului		0		0	0	0	0
Total capitaluri proprii		15,928,185	53,317,616	53,317,616	42,190,501	42,190,501	16,956,879

ADMINISTRATOR	INTOCMIT
Numele si prenumele Seromov Alexei	Numele si prenumele Preda Marcela
Semnatura	Sef Departament Economic si Financiar
Stampila unitatii	Semnatura 

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Explicații	2022	2023
Incasari Clienti	44,090,327	28,206,118
Incasare clienti grup	29,087,436	16,322,303
Rambursare de TVA	0	0
Alte incasari	2,139,567	424,256
Total intrari de numerar	75,317,331	44,952,677
Plati furnizori	-41,369,945	-38,508,302
Plati furnizori grup	0	0
Plati personal	-2,007,416	-2,166,321
Plati impozite si taxe	-1,324,399	-281,815
Variatie alte valori	0	0
Alte plati	-29,702,847	-3,439,112
Total iesiri de numerar	-74,404,607	-44,395,550
A. Trezoreria neta din activitati de exploatare	912,724	557,126
Plati pentru achizitii imobilizari	-1,027,976	-412,435
B. Trezoreria neta din activitati de investitii	-1,027,976	-412,435
Incasari imprumuturi grup si actionari	0	0
Incasari dobanzi	7	8
Plati dobinzi	0	0
Incasare imprumut pe termen scurt	0	0
Acordare imprumut pe termen scurt	0	0
Rambursare imprumut actionar si grup	0	0
C. Trezoreria neta din activitati de finantare	7	8
D.Diferenta neta de curs nefavorabila	-15,309	-4
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie (A+B+C+D)	-130,553	144,696
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului	149,346	18,792
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului	18,792	163,488

ADMINISTRATOR	INTOCMIT
Numele si prenumele Seromov Alexei	Numele si prenumele Preda Marcela
Semnatura	Semnatura
Stampila unitatii	Sef Departament Economic si Financiar

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

a) Prezentarea Societății

Descrierea activității de bază a societății

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. este o societate pe acțiuni înființată în România cu capital majoritar privat, având sediul în municipiul Câmpia Turzii, str.Laminoriștilor nr.145 jud. Cluj.

Domeniul principal de activitate conform CAEN Rev2 este corespunzător grupei 241 - producția de metale feroase sub forme primare și feroaliaje, în cadrul diviziunii 24 – Industria metalurgică. Obiectul principal de activitate conform actului constitutiv al societății este 2410 - producția de metale feroase sub forme primare și feroaliaje. Urmare a transferului activelor secției Tragatoria de otel și a activității de producție prelucrare sarma zincată, sarma neagră, sarma de fibra și fibra, prin transfer de active și activitate către creditorul garantat, conform hotărârii Adunării creditorilor din data de 28.10.2020, activitatea de bază a societății Industria Sârmei Câmpia Turzii SA este furnizarea de servicii de paza, asigurarea utilitatilor, alte servicii pentru spațiile industriale închiriate sau valorificate prin vânzare.

Precizarea datei de înființare a societății

Societatea a fost inițial înregistrată în octombrie 1920 și și-a început efectiv activitatea în iulie 1921. Societatea INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. este înmatriculată la Registrul Comerțului Cluj sub numărul J12/67/1991, cod unic de înregistrare RO 199710.

În data de 29.04.2013 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat noua denumire a societății INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. Până la această dată denumirea societății a fost Mechel Campia Turzii SA, iar anterior, până în luna martie 2005, denumirea societății a fost Industria Sârmei S.A.

Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

Derularea procedurii de insolvență, evenimente ulterioare (până la data întocmirii prezentului raport).

Pe fondul degradării accentuate a situației societății și a lipsei lichidităților, în data de 17.04.2013 a fost deschisă procedura generală a insolvenței față de societate, cu intenția de reorganizare, conform Sentinței din data de 17.04.2013 pronunțată de Tribunalul Specializat Cluj în dosarul nr. 356/1285/2013. Administratorul judiciar desemnat a fost RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL, cu sediul în București, Phoenixia Business Center, str. Turturelelor, 11A, et. 4, sector 3, înmatriculată la UNPIR sub nr.RFO 0104 din 31.12.2006.

În data de 03.06.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul Seromov Alexei în calitate de Administrator Special.

În data de 03.09.2014, în dosarul nr.356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, prin sentința nr. 2140, judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare a activității debitorului INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A. după de creditoarea SILNEF SRL și votat de adunarea creditorilor, sentința fiind publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 16958/26.09.2014.

Prin încheierea FN 18.01.2016 în dosarul de insolvență nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, judecătorul sindic a dispus înlocuirea administratorului judiciar al debitoarei INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII SA, CUI 199710, J12/67/1991, cu sediul în Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor, nr. 11A, et. 4, sector 3, nr. de înscriere în Tabloul Practicienilor în Insolvență 0104/2006, dizolvată, cu SMDA MUREȘ INSOLVENCY SPRL, cu sediul în Tg. Mureș, str. G-ral Gh. Avramescu, nr. 4, jud. Mureș, RSP 0252/31 decembrie 2006, CIF RO 13577109, cu denumirea actuală MURES INSOLVENCY SPRL.

În Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 4566/04.03.2016 a fost publicat Procesul verbal al Adunării Creditorilor nr. 5056/03.03.2016, prin care s-a aprobat prelungirea duratei de executare a

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

planului de reorganizare cu un an, respectiv pana la 03.09.2018 si modificarea Planului de reorganizare a activitatii debitoarei INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA.

Prin sentinta nr. 740 din data de 21.03.2016 in dosarul de insolventă nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, judecătorul sindic a admis cererea formulată de administratorul judiciar, SMDA MUREȘ INSOLVENCY SPRL, și, în consecință a confirmat planul modificat de reorganizare a debitoarei INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA votat în sensul acceptării de adunarea creditorilor la 3 martie 2016.

În cadrul ședinței de judecată din data de 03.12.2018 creditorul majoritar Alphard Financial Corp a depus o modificare a planului de reorganizare societății debitoare. În acest sens, administratorul judiciar a procedat la publicarea anunțului privind modificarea planului de reorganizare și Convocarea Adunării Creditorilor pe data de 10.01.2019 având ca ordine de zi: Aprobarea modificării Planului de reorganizare a activității debitorului.

În cadrul adunării creditorilor din data de 10.01.2019, în conformitate cu prevederile art. 101 alin 5 din Legea 85/2006 și îndeplinirea cerințelor art.101 alin 1 lit A din Legea 85/2006 creditorii au aprobat modificarea Planului de reorganizare a activității debitorului cu votul favorabil a 2 categorii din cele 3 cu drept de vot. Modificarea Planului de reorganizare prevede că stingerea creanțelor garantate rămase de achitat după conversia sumei de 25.700.000 lei în acțiuni ale Industria Sârmei Câmpia Turzii S.A., se va putea face prin plată efectivă în urma vânzării unor active, darea în plată a unor bunuri ale debitoarei, prin transfer de active sau orice modalități menite sa ducă la stingerea integrală a creanței garantate.

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 1 din 27.04.2023 s-au aprobat cu unanimitate de voturi situațiile financiare ale societății pentru exercițiul financiar 2022, pe baza rapoartelor prezentate de administratorul special și auditorul financiar si s-a aprobat propunerea de repartizare a profitului net contabil in cuantum de 6.053.352 lei aferent exercițiului financiar 2022 pentru acoperirea parțială a pierderilor contabile din exercițiile financiare precedente, conform prevederilor legale.

Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

Ca măsură adecvată pentru punerea în aplicare a planului de reorganizare se prevede, în aplicarea prevederilor art. 95 alin.6 lit. E din Legea 85/2006, lichidarea parțială a bunurilor din averea debitorului.

În perioada de raportare, Industria Sârmei Campia Turzii SA in desfasurarea activitatii si in conformitate cu Planul de reorganizare confirmat, a încheiat urmatoarele contracte privind transferul dreptului de proprietate:

- a. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publica nr. 3302/25.11.2022, in data de 26.05.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr. 743/26.05.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si CONTEC FOODS SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra:
 - imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 17.097 mp si constructiile situate pe acesta, precum si echipamentele si instalatiile tehnologice din dotarea constructiilor de mai sus, avand numarcadastral atribuit 57222;
 - imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” cu destinatia de „drum de acces” in suprafata de 879 mp, avand numar cadastral atribuit 57165;
- b. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publică nr. 3327/15.09.2021, in data de 26.05.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

- autentificare nr.741/26.05.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si SAREROM S.R.L., in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 2.709 mp si constructiile situate pe acesta, avand numar cadastral atribuit 57224 si imobil situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 269 mp inscris in CF nr. 56729 Campia Turzii, sub A1 numar cadastral 56729;
- c. In conformitate cu procesul verbal al sedintei Adunarii creditorilor debitorului nr. 3338/30.09.2021 prin care a fost aprobata oferta inaintata de societatea Contect Foods Srl, in data de 26.05.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr.745/26.05.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si CONTEC FOODS SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 2.056 mp cu destinatia de „drum de acces”, avand numar cadastral atribuit 57079.
- d. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publica nr. 3297/25.11.2022, in data de 21.09.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr. 1336/21.09.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si IDC INOVA SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra:
- imobilului situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 2.618 mp si constructia existenta pe teren, avand numarcadastral atribuit 57434;
 - terenul, neimprejmuit, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 746 mp situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, inscris in CF nr. 55567, numar cadastral 55567 si constructiile edificate pe teren, inscrise in CF nr. 55567 Campia Turzii, sub A1.1., numar cadastral 55567-C1 ;
- e. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publica nr. 3247/25.09.2023, in data de 18.10.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr. 1484/18.10.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si KSA T&T PANORAMA SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra:
- teren situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, avand categoria „curti constructii” in suprafata de 431 mp inscris in CF nr. 55569 Campia Turzii, sub A1, nr. cadastral 55569 si constructia edificata pe teren, inscrise in CF nr. 55569 Campia Turzii, sub A1.1., nr. cadastral 55569-C1;
- f. In conformitate cu procesul verbal de licitatie publica nr. 3244/25.09.2023, in data de 18.10.2023, la sediul Biroului Notar Public Lujerdeanu Constantin, prin incheierea de autentificare nr. 1483/18.10.2023, a fost autentificat contractul de vanzare cumparare intre INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A in calitate de vanzator si WASTE ENERGY TRADING SRL, in calitate de cumparator obiectul contractului fiind transmiterea dreptul de proprietate deplină și exclusivă asupra:
- imobil situat in Campia Turzii, str. Laminoristilor, nr. 145, jud. Cluj, constand in teren avand categoria „curti constructii” in suprafata de 9.759 mp inscris impreuna cu constructiile existente pe teren , avand nr. cadastral 57454.

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

**in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
SITUAȚII FINANCIARE**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

b) Conducerea societatii comerciale

In conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolventei, conducerea societatii este asigurată de Administratorul special sub supravegherea Administratorului judiciar.

Prin sentinta civila nr. 1165 din data de 17.04.2013 pronuntata in dosarul nr.356/1285/2013 de Tribunalul Specializat Cluj s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A, prevazuta de Legea nr. 85/2006 si a fost desemnat in calitate de administrator judiciar RVA INSOLVENCY SPECIALISTS S.P.R.L cu sediul in Bucuresti, Phoenixia Business Center, Str. Turturelelor, nr.11A, et.4, sector 3

În data de 03.06.2013 Adunarea Generală a Acționarilor a desemnat pe domnul Șeromov Alexei în calitate de administrator special, în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. Cu aceeași dată a încetat mandatul membrilor Consiliului de Administrație, conform art. 3 pct 30 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Prin incheierea FN 18.01.2016 in dosarul de insolvență nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, judecătorul sindic a dispus înlocuirea administratorului judiciar al debitoarei SC INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII SA, CUI 199710, J12/67/1991, cu sediul în Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 145, jud. Cluj, RVA INSOLVENCY SPECIALISTS SPRL, cu sediul în București, str. Turturelelor, nr. 11A, et. 4, sector 3, nr. de înscriere în Tabloul Practicienilor în Insolvență 0104/2006, dizolvată, cu SMDA MUREȘ INSOLVENCY SPRL, cu sediul în Tg. Mureș, str. G-ral Gh. Avramescu, nr. 4, jud. Mureș, RSP 0252/31 decembrie 2006, CIF RO 13577109. In data de 12.04.2016 s-a modificat denumirea administratorul judiciar din SMDA MURES INSOLVENCY SPRL in MURES INSOLVENCY SPRL.

c) Partile afiliate – solduri si tranzactii

Următoarele societăți sunt afiliate INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.: ALPHARD FINANCIAL CORP., compania inregistrata in British Virgin Islands si Industrial Steel Wires Campia Turzii SRL.

d) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale. a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale. a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 2. c).

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale societatii SC Industria Sarmei Campia Turzii SA.

Aceste situatii financiare au fost întocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014. Conform OMFP 1802/2014 situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu :

- Legea contabilitatii 82/1991

- Cerintele de prezentare specificate in OMFP 1802/2014.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMFP 1802/2014. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

b) Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii- in conformitate cu prevederile planului de reorganizare a activitatii societatii confirmat prin sentinta 2140/03.09.2014 pronuntata de judecatorul sindic in dosarul nr. 356/1285/2013 aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj.

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

Prin Planul de reorganizare s-a prevăzut plata creantelor garantate in proportie de 100% în sumă de 164.163.361,31 lei, iar pana in data de 31.12.2023 a fost stinsa suma de 156.092.286,30 lei in conformitate cu planul de reorganizare confirmat si programul de plati.

Prin Planul de reorganizare s-a prevăzut plata creantelor bugetare in proportie de 100% în sumă de 1.764.143,77 lei, iar pana in data de 31.12.2023 a fost stinsa suma integral.

Prin Planul de reorganizare s-a prevăzut plata creantelor chirografare in proportie de 1,04% în sumă totala de 3.309.669,65 lei, iar pana in data de 31.12.2023 a fost stinsa suma integral.

Conversii valutare

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, acreditivele, creante si datorii in valuta) sunt evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, s-a inregistrat la venituri sau cheltuieli financiare. dupa caz.

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in lei utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei.

Principalele rate de schimb folosite pentru conversia soldurilor in valuta la data de 31 decembrie 2022 si 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4.6346	4.4958
RON/EUR	4.9474	4.9746

c) Situatii comparative

Situatiile financiare ale anului precedent au fost pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

d) Mijloace fixe si amortizare

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an.

Acestea sunt evaluate la costul initial redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active. in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie. inclusiv taxele vamale de import si alte taxe nerecuperabile. precum si orice costuri direct atribuibile aducerii mijlocului fix in starea si la locatia in care se afla. Cheltuielile inregistrate dupa punerea in functiune a mijlocului fix cum ar fi cele cu reparatiile si intretinerea si costurile administrative. sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al perioadei respective. Daca se poate demonstra ca aceste cheltuieli au dus la cresterea beneficiilor viitoare care se asteapta sa se obtina din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate. de la mijlocul fix respectiv. aceste cheltuieli sunt capitalizate ca si cost aditional.

Amortizarea este calculata utilizand metoda amortizarii liniare pe intreaga perioada de viata a activelor. terenul nu se amortizeaza.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Duratele de viata estimate ale mijloacelor fixe sunt in conformitate cu HG 2139/2004. Costurile ulterioare sunt amortizate pe parcursul duratei ramase de viata a mijlocului fix la care se refera costul respectiv.

Duratele normate de viata sunt urmatoarele:

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

	Durate de viata
Cladiri si constructii speciale	2-60 ani
Instalații tehnice. mijloace transport	1-30 ani
Mobilier si alte mijloace fixe	5-15 ani

Mijloacele fixe (valoarea de intrare si amortizarea) sunt inregistrate la valoarea istorica. la care Societatea a aplicat reevaluarile prevazute de lege conform Hotararii Guvernului ("HG") 500/1994 in anul 1994. HG 403/2000 in anul 2000 si HG 1553/2003 in anul 2003. precum si ca urmare a deciziei conducerii.

Diferenta este reflectata in contul 105 "Rezerve din reevaluare".

La sfarsitul exercitiului financiar 2006 si 2009, s-a procedat la reevaluarea activelor imobilizate de natura imobiliara, respectiv a Terenurilor si Constructiilor aflate in proprietatea societatii in scopul aducerii valorilor de inventar existente in evidentele contabile la o valoare de intrare actualizata corelata cu utilitatea bunurilor si valoarea de piata a acestora. in urma unui raport de evaluarea al unui expert independent.

La sfarsitul exercitiului financiar 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor si a constructiilor speciale aflate in proprietatea societatii in scopul aducerii valorilor de inventar existente in evidentele contabile la o valoare de intrare actualizata corelata cu utilitatea bunurilor si valoarea de piata a acestora. in urma unui raport de evaluarea al unui expert independent.

La sfarsitul exercitiului financiar 2015 s-a procedat la reevaluarea activelor imobilizate de natura imobiliara. respectiv a Terenurilor si Constructiilor aflate in proprietatea societatii in scopul aducerii valorilor de inventar existente in evidentele contabile la o valoare de intrare actualizata corelata cu utilitatea bunurilor si valoarea de piata a acestora. in urma unui raport de evaluarea al unui expert independent.

Imobilizarile in curs reprezinta echipamente si alte proiecte si sunt prezentate la cost. Costul include costul constructiilor, echipamentelor si alte costuri directe. Imobilizarile in curs nu sunt amortizate pana in momentul in care sunt realizate si puse in functiune.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate initial la cost. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice viitoare direct atribuibile acestor imobilizari necorporale vor intra in Societate. iar valoarea lor poate fi evaluata corect.

Softuri informatice si licente

Costurile de achizitie ale programelor informatice se capitalizeaza si sunt tratate ca imobilizari necorporale daca acestea nu sunt parte integranta a unui echipament hardware. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

Cheltuieli de cercetare-dezvoltare

Cheltuielile de cercetare care nu au fost trecute in faza de dezvoltare sunt trecute pe costuri in totalitate. Cheltuielile de cercetare care au trecut in faza de dezvoltare sau pentru care exista aceasta perspectiva sunt capitalizate ca active necorporale.

Cheltuielile de cercetare-dezvoltare sunt amortizate liniar intr-o perioada de 5 ani din momentul utilizarii pentru considerente comerciale.

f) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti includ casa. conturile curente si depozitele bancare. Disponibilitatile banesti in valuta sunt reevaluate la cursurile de schimb de la sfarsitul perioadei.

g) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necollectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

identificate.

h) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv :

i) Stocurile de natura materiilor prime si a materialelor sunt evaluate prin metoda costului mediu ponderat.

ii) Produsele finite sunt evaluate la costul standard si ajustate la sfarsitul fiecărei luni pentru a le aduce la costul curent de productie, pe baza unui coeficient "K". Costul standard este actualizat in mod regulat, pe baza evolutiei preturilor de piata pentru materii prime, electricitate si gaz.

iii) Produsele semifabricate si productia in curs de executie sunt evaluate la costul curent. Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

i) Obligatii comerciale

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

j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor. Provizioanele sunt revizuite de fiecare data cand se intocmeste bilantul si ajustate astfel incat sa reflecte ultimele estimari. Atunci cand impactul deprecierii in timp a datoriei este important, marimea provizionului este valoarea prezenta a cheltuielilor ce vor fi necesare pentru decontarea obligatiei.

k) Instrumente financiare

Activele financiare si datoriile financiare inregistrate in bilantul anexat includ numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, furnizorii si alte conturi asimilate, relatiile cu partile afiliate, datorii pe termen scurt angajate, imprumuturi pe termen lung si alte active si datorii pe termen scurt. Politicile contabile privind recunoasterea si masurarea acestor elemente sunt prezentate in politicile contabile respective ce se regasesc in aceasta nota.

l) Drepturile salariatilor

Drepturile salariatilor pe termen scurt

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile, bonurile de masa si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia

Drepturi dupa angajare

Societatea si fiecare angajat sunt obligati prin lege sa contribuie (ca si contributie la asigurarile sociale) la fondul national de pensii, gestionat de Asigurarile Sociale de Stat (un plan de contributii definit, finantat pe parcurs). In consecinta, Societatea nu are nici o obligatie legala sau implicita sa plateasca drepturi salariale viitoare. Singura obligatie a Societatii este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar. Daca Societatea inceteaza sa angajeze membri ai planului de Asigurari Sociale de Stat, aceasta nu are obligatia sa plateasca drepturi castigate de angajatii proprii in anii anteriori. Contributiile Societatii legate de planurile de contributii definite afecteaza contul de profit si pierdere al anului la care se refera.

Beneficiile pentru incheierea contractului de munca

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Salariatii care se pensioneaza la cerere si in conditii minime de varsta sau gradul I de invaliditate primesc doua salarii medii pe societate.

Totodata Societatea acorda trei salarii brute, din luna anterioara concedierii, in cazul desfacerii contractului de munca prin desfintarea postului sau inaptitudine fizica sau psihica.

m) Recunoasterea veniturilor

Venitul este recunoscut atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor fi inregistrate de intreprindere si suma poate fi evaluata in mod rezonabil. Vanzarile sunt recunoscute fara alte taxe de vanzari si discount-uri. Venitul din vanzarea bunurilor este recunoscut cand livrarea bunurilor si prestarea serviciilor a avut loc iar transferul riscurilor si beneficiilor este definitiv.

Veniturile din serviciile executate cu tertii sunt recunoscute prin referinta la nivelul de executare cand acesta poate fi masurat in mod rezonabil. Nivelul de executare este determinat prin inspectia muncii efectuate.

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament.

n) Impozite si taxe

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale romane si se bazeaza pe rezultatele raportate in declaratia de impozit a Societatii intocmita in conformitate cu standardele romanesti de contabilitate dupa ajustari pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare. Rata impozitului pe profit este aplicata profitului statutar, ajustat pentru anumite elemente in conformitate cu legislatia fiscala, si este de 16% incepand cu data de 1 ianuarie 2005.

Pentru obligatiile curente (legale sau implicite) legate de plata datoriilor catre stat si alte autoritati locale, generate de un eveniment anterior, pentru stingerea carora este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice sunt recunoscute provizioane pentru taxe in cazul in care poate fi realizata o buna estimare a valorii acestor obligatii.

o) Parti afiliate

Sunt considerate parti afiliate acele parti care au prin proprietate, prin drepturi contractual, prin relatii familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte. Partile afiliate includ de asemenea persoanele care sunt principalii actionari, conducerea si membrii consiliului de administratie si membrii familiilor acestora.

Urmatoarele societăți sunt afiliate INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.: ALPHARD FINANCIAL CORP., compania inregistrata in British Virgin Islands si Industrial Steel Wires Campia Turzii SRL.

p) Imprumuturi si costul indatorarii

Costurile indatorarii sunt recunoscute in cheltuieli in momentul aparitiei lor, cu exceptia celor care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei unui active, care pot fi capitalizate ca parte a costului activului.

q) Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea justa a mijloacelor fixe in leasing sau daca este mai mica la valoarea prezenta a platilor minime de leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei cu leasingurile pentru a obtine o rata a dobanzii constanta aplicabila soldului obligatiei.

Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe cea mai mica dintre durata estimata de viata si durata contractului de leasing daca nu exista certitudinea ca societatea sa obtina titlul de proprietate pana la sfarsitul perioadei de leasing.

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

Leasing-ul financiar genereaza cheltuieli cu amortizarea activelor precum si cheltuieli financiare pentru fiecare perioada de raportare. Politica de amortizare pentru bunurile luate in leasing este similara cu cea pentru bunurile supuse amortizarii aflate in proprietate.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere. liniar pe perioada contractului de leasing.

r) Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului care ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului (evenimente care conduc la ajustarea situatiilor financiare) sunt reflectate in situatiile financiare.

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement
SITUAȚII FINANCIARE
Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

In cursul anului 2023 miscarile imobiliarilor necorporale si corporale au fost dupa cum urmeaza:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7
I. Imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale	3,508,923	3,025	0	3,511,948	3,506,680	2,643		0
Avansuri pentru imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	-	-		-
Total imobilizari necorporale	3,508,923	3,025	0	3,511,948	3,506,680	2,643		0
II. Imobilizari corporale								
Terenuri si amenajari de terenuri	7,958,094	0	817,263	7,140,831	0	0		0
Constructii	29,650,877	61,911	2,422,624	27,290,164	14,295,714	230,214		854,707
Instalatii tehnice	17,924,358	0	385,195	17,539,163	16,267,765	165,638		387,164
Alte imobilizari corporale	579,399	0	0	579,399	564,367	3,559		0
Avansuri imobilizari corporale in curs	2,703,869	149,475	61,911	2,791,433	0	0		0
Total imobilizari corporale	58,816,597	211,386	3,686,993	55,340,990	31,127,846	399,411		1,241,871
III. Imobilizari financiare								
Alte creante imobilizate	41,950	0	0	41,950	-	-		-
Interese de participare	0		0	0	-	-		-
Total imobilizari financiare	41,950	0	0	41,950	0	0		0
Total general	62,367,470	214,411	3,686,993	58,894,888	34,634,526	402,054		1,241,871

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

La 31 decembrie 2023 valoarea imobilizarilor necorporale si corporale complet amortizate dar inca in uz a fost de 3.509.323,37 lei si respectiv de 21.782.964,65 lei iar la 31 decembrie 2022 valoarea imobilizarilor necorporale si corporale complet amortizate dar inca in uz a fost de 3.506.680.35 lei si respectiv de 20.254.824,11lei.

Tabelul valorilor contabile nete este prezentat mai jos:

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2
I. Imobilizari necorporale		
Alte imobilizari necorporale	2,243	2,625
Avansuri pentru imobilizari necorporale in curs	0	0
Total imobilizari necorporale	2,243	2,625
II. Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	7,958,094	7,140,831
Constructii	15,355,163	13,618,943
Instalatii tehnice	1,656,593	1,492,923
Alte imobilizari corporale	15,032	11,473
Avansuri imobilizari corporale in curs	2,703,869	2,791,433
Total imobilizari corporale	27,688,751	25,055,604
III. Imobilizari financiare		
Alte creante imobilizate	41,950	41,950
Interese de participare	0	0
Total imobilizari financiare	41,950	41,950
Total general	27,732,944	25,100,179

NOTA 4: STOCURI

La 31 decembrie 2022 si 2023 stocurile pot fi detaliate dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale auxiliare. valoare bruta	164,853	99,456
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime si materialelor	(148,459)	(83,062)
Semifabricate. valoare bruta	0	0
Ajustari pentru deprecierea semifabricatelor	-	-
Produce finite. valoare bruta	0	0
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	-	-
Marfuri si alte stocuri	73,001	22,006
Avansuri pentru cumparari de stocuri	4,909	6,042
Total	94,304	44,442

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

In anul 2023 si 2022 pentru stocurile depreciate sau al caror cost este mai mare decat valoarea realizabila neta s-au constituit ajustari pentru depreciere.

Ajustarea valorii activelor circulante de natura stocurilor

Situatia miscarilor nete in ajustarile pentru deprecierea stocurilor intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2023 este dupa cum urmeaza:

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2023	in cont	din cont	31 decembrie 2023
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale	148,159	0	65,097	83,062
Ajustari pt. deprecierea materialelor aflate la terti	0	0	0	0
Ajustare pentru deprecierea productiei in curs de executie	-	0	0	0
Ajustare pentru deprecierea semifabricatelor	0			0
Ajustari pentru deprecierea produse finite	0	0	0	0

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR

La 31 decembrie 2023 si 2022 situatia creantelor este dupa cum urmeaza:

2023

Creante	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	15,588,689	15,588,689	-
Creante comerciale, din care:	13,062,035	13,062,035	-
Clienti, valoare contabila bruta	4,526,412	4,526,412	-
Clienti-parti afiliate	8,535,623	8,535,623	-
Alte creante	5,685,656	5,685,656	-
Provizion pentru clienti incerti (Nota 14)	-5,448,311	-5,448,311	-
Debitori diversi	0	0	-
Provizion pentru debitori diversi (Nota 14)	0	0	-
Furnizori debitori	2,289,309	2,289,309	

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

2022

Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total. din care:	18,677,190	18,677,190	-
Creante comerciale. din care:	12,608,006	12,608,006	-
Clienti. valoare contabila bruta	2,817,639	2,817,639	-
Clienti-parti affiliate	9,790,367	9,790,367	-
Alte creante	6,732,641	6,732,641	-
Provizion pentru clienti incerti si alte creante	-5,448,311	-5,448,311	-
Debitori diversi	0	0	-
Provizion pentru debitori diversi	0	0	-
Furnizori debitori	4,784,854	4,784,854	-

La 31 decembrie 2023 miscarile in ajustarile de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Exercitiul financiar precedent	Exercitiul financiar curent
La 1 ianuarie	5,457,862	5,448,311
Cresteri in timpul anului	0	0
Reversari in timpul anului	9,552	0
La 31 decembrie	5,448,311	5,448,311

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2022 si 2023 disponibilitatile se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Disponibil la banca in lei	15.727	160,739
Disponibil la banca in valuta	2.828	2,584
Alte disponibilitati si valori	237	165
Total disponibilitati in bilant	18.792	163.488

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**NOTA 7 SITUAȚIA DATORIILOR**

La 31 decembrie 2023 și 2022 situația datoriilor este după cum urmează:

2023

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2023	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total. din care:	23,997,446	23,782,962	214,484	-
	-			
Credite, din care	214,484	-		-
Imprumuturi -principal	-	-	-	-
Imprumuturi -dobanda	0	-	-	-
Leasing	214,484	-	214,484	-
	-			
Datorii comerciale din care:	8,043,740	8,043,740	-	-
Furnizori	8,014,842	8,014,842	-	-
Furnizori- parti afiliate	-	-	-	-
Furnizori de imobilizari	28,898	28,898		
Avansuri de la client din care:	5,039,812	5,039,812	-	-
Avansuri de la terti clienti	4,831,508	4,831,508	-	-
	-			
Alte datorii din care:	10,699,410	10,699,410	-	-
Impozite si taxe de plata	1,776,931	1,776,931	-	-
Salarii, drepturi salariale si alte datorii	101,627	101,627	-	-
Creditori diversi din care:	8,820,852	8,820,852	-	-
Fonduri si cotizatii nesindicalisti	54,687	54,687	-	-
Salarii si plati compensatorii - fond garantare-d.insolv	695,090	695,090	-	-
Creditori chirografari	-	-	-	-
Creditori garantati - ALPHARD FINANCIAL corp	7,000,000	7,000,000	-	-
Creditori garantati - INDUSTRIAL STEEL WIRES	1,071,075	1,071,075	-	-

Nu exista datorii contingente incluse in cadrul acestor contracte.

2022

Datorii	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31 decembrie 2022	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total. din care:	30,602,469	30,216,306	386.163	-
	-			
Credite, din care	386,163	-	386.163	-
Imprumuturi -principal	-	-	-	-
Imprumuturi -dobanda	0	-	-	-
Leasing	386,163	-	386.163	-
	-			

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

Datorii comerciale din care:	9,280,790	9,280,790	-	-
Furnizori	9,008,805	9,008,805	-	-
Furnizori- parti afiliate	-	-	-	-
Furnizori de imobilizari	271,985	271,985		
Avansuri de la client din care:	7,698,607	7,698,607	-	-
Avansuri de la terti clienti	5,553,509	5,553,509	-	-
	-			
Alte datorii din care:	13,236,909	13,236,909	-	-
Impozite si taxe de plata	1,288,567	1,288,567	-	-
Salarii.drepturi salariale si alte datorii	99,490	99,490	-	-
Creditori diversi din care:	11,848,852	11,848,852	-	-
Fonduri si cotizatii nesindicalisti	54,687	54,687	-	-
Salarii si plati compensatorii - fond garantare-d.insolv	695,090	695,090	-	-
Creditori chirografari	-	-	-	-
Creditori garantati - ALPHARD FINANCIAL corp	11,000,000	11,000,000	-	-
Creditori garantati - INDUSTRIAL STEEL WIRES	99,075	99,075	-	-

NOTA 8. CAPITALUL SOCIAL

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	<i>Numar</i>	<i>Numar</i>
Capital subscris actiuni ordinare	368.424.228	368.424.228
Capital subscris actiuni preferential		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	0.10	0.10
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	36.842.423	36.842.423

La 31.12.2023 si 31.12.2022 Societatea are capital social de 36.842.423 lei reprezentând 368.424.228 acțiuni, cu o valoare nominală de 0.10 fiecare.

La 31.12.2023 si 31.12.2022 structura acționariatului este următoarea:

Acționari	Valoarea	Număr acțiuni	Procent %
ALPHARD FINANCIAL CORP	25,700,000.00	257,000,000	69.76
Silnef S.R.L. Brasov	7,000,000.00	70,000,000	19.00
SOLVALLE LIMITED CIPRU	3,585,711.60	35,857,116	9.73
SIF Banat Crisana SA Arad	460,408.20	4,604,082	1.25
AVAS (cu denumirea actuala AAAS)	42,514.10	425,141	0.11
Alte pers fizice si juridice	53,788.90	537,889	0.15
Total	36,842,422.80	368,424,228	100.00%

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023****NOTA 9: REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea a înregistrat în anul 2023 profit contabil în sumă de 1.004.141 lei, care se va repartiza la acoperirea pierderilor contabile din exercitiile financiare precedente.

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	1.004.141
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile	1.004.141
- dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

NOTA 10: IMPOZITUL PE PROFIT

Reconcilierea între rezultatul exercitiului și rezultatul fiscal la 31 decembrie 2022 și 2023 este după cum urmează:

	2022	2023
Profit/Pierdere contabila	6,053,352	1,004,141
Efectul elementelor nedeductibile	1,582,888	673,653
Efectul elementelor statutare netaxabile in scopuri fiscale	7,718,297	87,647
Profit/Pierdere fiscala a exercitiului	15,354,537	1,765,441
Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	(42.998.615)	(27.644.078)
Pierdere fiscala din anii precedenti pierduta	-	-
Corectia erorii fundamentale	-	-
Efectul elementelor nedeductibile (cheltuieli)	-	-
Efectul elementelor nedeductibile (venituri)	-	-
Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti corectata	(42,998,615)	(27,644,078)
Total pierdere fiscala reportata	(27,644,078)	(25,878,637)

Societatea nu datorează impozit pe profit datorită faptului că înregistrează pierdere fiscală. Structura pierderilor fiscale de reportat, se prezintă astfel:

	Componenta (pierderii)/ profitului fiscal(e) la 31 decembrie 2023
2015	-
2016	(866.488)
2017	(5.937.877)
2018	(19.329.194)
2019	(15.750.860)
2020	1.940.947
2021	(3,055,143)
2022	15.354.537
2023	1.765.441
Total	(25.878.637)

Începând cu anul 2009 pierderea fiscală are o perioadă de reportare de 7 ani.

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023****NOTA 11. ERORI CONTABILE**

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

În cursul anului 2023, Societatea a corectat erori aferente exercițiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat în suma de 24.553,30 lei reprezentând recuperare ch. judiciare Dosar 7465/2/2016.

NOTA 12. REZULTATUL PE ACTIUNE

Rezultatul pe acțiune – de baza se calculează împărțind profitul sau pierderea netă a perioadei atribuibile acționarilor comuni la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație în perioada respectivă.

În scopul calculării rezultatului pe acțiune – diluat, numărul de acțiuni ordinare este egal cu media ponderată a acțiunilor ordinare plus numărul acțiunilor ordinare care s-ar emite cu ocazia conversiei tuturor acțiunilor ordinare potențiale diluate în acțiuni ordinare.

În scopul calculării rezultatului pe acțiune, pierderea atribuibile acționarilor comuni și media ponderată a acțiunilor în circulație se ajustează cu efectul potențialelor acțiuni ordinare rezultate prin transformare de împrumuturi/ contribuții în numerar convertibile.

Rezultatul pe acțiune de baza și diluat la 31 decembrie 2022 și 2023 este după cum urmează:

	2022	2023
Pierdere/profitul perioadei	6.053.352	1,004,141
Numărul mediu ponderat al acțiunilor perioadei	368,424,228	368,424,228
Profitul pe acțiune de baza	0.0164	0.0027

NOTA 13. CIFRA DE AFACERI

Veniturile din vânzări cuprind:

	2022	2023
Venituri din vânzarea produselor finite, semifabricatelor și marfurilor	6,008	5,317,810
Venituri din vânzarea produselor reziduale	6,641,153	5,057,587
Venituri din servicii prestate	34,303,875	32,506,235
Total	40,951,035	42,881,632

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**NOTA 14. CHELTUIELI MATERIALE**

	2022	2023
Cheltuieli cu materiile prime	0	0
Cheltuieli cu materialele auxiliare	293,355	45,971
Cheltuieli privind combustibilii	9,554,002	103,384
Cheltuieli privind piesele de schimb	54,350	18,120
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	2,579,033	3,570,975
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	12,425	11,591
Cheltuieli privind materialele nestocate	3,979	23,700
Cheltuieli privind ambalajele	8,095	0
Total Cheltuieli materiale	12,505,240	3,773,741

NOTA 15. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

Cheltuielile privind prestatiile externe pot fi detaliate dupa cum urmeaza:

	2022	2023
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	105,541	136,933
Cheltuieli cu chirii	718,546	1,033,175
Cheltuieli cu prime de asigurare	32,273	49,969
Cheltuieli cu pregatirea personalului	0	0
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli cu comisioanele si onorariile	578,451	225,107
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	13,383	4,484
Cheltuieli cu transportul	400	0
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	50,473	2,679
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	41,330	43,751
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5,278	4,677
Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	4,060,878	3,541,100
Total	5,606,552	5,041,875

NOTA 16. PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In timpul anului 2023, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii conducerii executive si de supraveghere:

	Precedent	Curent
Directori		
- conducere executiva	1.331.837	1.106.452
- conducere de supraveghere	-	-

Cheltuielile totale cu personalul in 2022 si 2023 au fost dupa cum urmeaza:

	2022	2023
Salarii	3,522,737	3,871,476
Cheltuieli cu asigurarile sociale	100,804	110,855
Total	3,623,541	3,982,331

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

AN 2022		AN 2023	
FS raportare	3.120.063	FS raportare	3443914
tichete alimente	188.530	tichete alimente	204690
indemn.pensie	0	indemn.pensie	3808
transport	118.630	transport	131978
prime CCM	98.282	prime CCM	97432
			3881822
TOTAL BRUT	3.525.505	TOTAL BRUT	
CM intreprindere	22.900	CM intreprindere	15894
CM asigurari	32.982	CM asigurari	7539
		I.C.O.	14766
TOTAL VENIT	3.581.387	TOTAL VENIT	
mandat		mandat	
TOTAL SOC	3.581.387	TOTAL SOC	3920021

Salariati

Numarul mediu al salariatilor in cursul anului 2023 este urmatorul :

	Precedent	Curent
Personal conducere	7	7
Personal administratie	17	15
Personal direct productive	0	0
Personal indirect productive	26	26
TOTAL	50	49

Indemnizatiile platite directorilor in anul 2022 si 2023 au fost in suma de 1.331.837 lei si respectiv 1.106.452 lei. In conformitate cu hotararea Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor din 03.06.2013 administratorul special nu este remunerat pentru activitatea desfasurata.

NOTA 17. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Veniturile si cheltuielile financiare se prezinta dupa cum urmeaza:

	2022	2023
Venituri financiare total. din care:	9,483	4,816
Venituri din dobanzi	7	8
Venituri din diferente de curs valutar	9,476	4,808
Alte venituri financiare	-	-
Cheltuieli financiare total. din care:	44,543	28,679
Cheltuieli cu dobanzi aferente creditelor	19,759	21,158
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	24,784	7,521
Alte cheltuieli financiare	-	-
Rezultatul financiar	(35,060)	(23,863)

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIAREÎntocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**NOTA 18: SUME DATORATE SI PRIMITE DE LA PARTI AFILIATE****a) Creante de la partile afiliate**

2023 (in relatia cu parti afiliate la momentul respectiv)

Client	Vanzari 12 luni 2023	Sold la 31.12.2023
INDUSTRIAL STEEL WIRES CAMPIA TURZII SRL	20.670.592	7.678.543
Total	20.670.592	7.678.543

2022

Client	Vanzari 12 luni 2022	Sold la 31.12.2022
INDUSTRIAL STEEL WIRES CAMPIA TURZII SRL	22.988.874	8.381.092
Total	22.988.874	8.391.092

b) Datorii catre partile afiliate

2023

La 31.12.2023 societatea are inregistrate in contul de Creditori diversi urmatoarele solduri reprezentand datorii anterioare intrarii in insolventa, relatia de afiliere cu creditorii garantati intervenind ulterior in cadrul procedurii de insolventa, prin conversia unei parti a creantei preluate prin cesiune de Alphard Financial Corp in actiuni ale societatii conform planului de reorganizare, solduri confirmate prin Planul de reorganizare:

Creditori garantati	Sold la 31.12.2023
ALPHARD FINANCIAL CORP	7.000.000
INDUSTRIAL STEEL WIRES CAMPIA TURZII SRL	1.071.075
Total	8.071.075

2022

Creditori garantati	Sold la 31.12.2022
ALPHARD FINANCIAL CORP	11.000.000
INDUSTRIAL STEEL WIRES CAMPIA TURZII SRL	99.075
Total	11.099.075

Credite primite/acordate

2023

La 31.12.2023 societatea nu are inregistrate Credite primite/acordate de la partile afiliate.

2022

La 31.12.2022 societatea nu are inregistrate Credite primite/acordate de la partile afiliate.

NOTA 19. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu sunt evenimente ulterioare semnificative de prezentat in aceste situatii financiare.

INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement

SITUAȚII FINANCIARE

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

NOTA 20. ACTIVITATI DE MEDIU

Societatea a respectat obligatiile ce rezulta din Autorizația Integrala de Mediu nr.6 din 22.04.2016, urmarind ca activitatea desfasurata sa nu aiba un impact negativ asupra mediului inconjurator si sa fie prevenite poluările accidentale.

Procesele si activitatile sunt gestionate astfel incat sa fie indeplinite obligatiile de conformare:

- respectarea legislatiei in vigoare referitoare la protectia mediului;
- indeplinirea obligatiilor din acordurile si autorizatiile detinute;
- economisirea resurselor naturale;
- utilizarea eficienta a materiilor prime si materialelor;
- gestionarea deseurilor si a substantelor periculoase;
- identificarea potentialelor riscuri si anticiparea consecintelor;
- prevenirea poluarii

Societatea are implementat si certificat un Sistem de Management de Mediu, care este supravegheat sistematic prin audituri interne si audituri externe. Firma NQA NQA EMT ZRT Budaors Hungary SRL a realizat auditul de supraveghere pentru evaluarea Sistemului de Management de Mediu si a constatat ca acesta este adecvat activitatii desfasurate si aplicat eficient, in conformitate cu procedurile de mediu elaborate conform cerintelor SR EN ISO 14001/2015, functionand ca un instrument de control al riscurilor, constituind garantia unei gestiuni globale performante a tuturor aspectelor de mediu. Activitatile reglementate prin Sistemul de Management de mediu sunt mentinute si continuu imbunatatite fiind supravegheate sistematic prin audituri interne si audituri externe.

Conducerea societatii prin Politica de mediu si-a asumat angajamentul prin care sunt declarate intentiile de sustinere si imbunatatire continua a performantei de mediu. Prin indeplinirea obligatiilor de conformare, respectarea legislatiei de mediu in vigoare si prin indeplinirea obiectivelor si tintelor propuse, se realizeaza strategia societatii de protejare a omului si a mediului cu resursele sale naturale.

Activitatea s-a desfasurat astfel incat impactul asupra factorilor de mediu sa fie redus. S-au efectuat analizele de laborator, respectand frecventa de determinare si indicatorii stabiliti in Autorizatia Integrata de Mediu. A fost realizata monitorizarea emisiilor in aer, monitorizarea indicatorilor calitativi ai apei evacuate si ai apei prelevate din forajele de hidroobservatie. A fost realizata deasemenea si monitorizarea post inchidere a iazului de decantare ecologizat si a haldei de zgura ecologizate.

Conform prevederilor legale s-au obtinut urmatoarele autorizatii:

- Autorizatia de gospodarie a apelor nr.245/04.07.2022
- Autorizatia de gospodarie a apelor privind obiectivul ;Monitorizarea post inchidere a iazului decantor ecologizat si a haldei de zgura ecologizate nr.416/25.11.2020

A fost intocmita documentatia pt revizuirea Autorizatiei integrate de mediu

Incepand cu 01.01.2018 societatea a iesit de sub incidenta schemei de comercializare a emisiilor de gaze cu efect de sera, ca urmare a scaderii puterii termice nominale totale sub limita reglementata de legislatia GES.

Au fost intocmite si transmise situatiile solicitate de autoritatile de mediu : Raportul Anual de Mediu, Planul operativ de prevenire si management al situatiilor de urgenta, Raportarea pentru Registrul European al Poluantilor Emisi si Transferati, Inventarul emisiilor de poluanti atmosferici, declaratiile la Administratia Fondului de mediu, Chestionarele privind gestionarea deseurilor (PRODDDES si TRAT), Chestionarul de cercetare statistica privind colectarea, epurarea si evacuarea apelor uzate, Cercetarea statistica: Cheltuielile pentru protecția mediului în întreprinderi, Situatia condensatorilor cu continut de bifenili policlorurati peste 50ppm, informatii referitoare la gazele fluorurate, substante chimice periculoase, uleiuri, stadiul de realizare al actiunilor din PLAM, etc

S-a realizat incarcarea rapoartilor solicitate in aplicatiile on-line, pe platforma electronica SIM pusa la dispozitie pe site-ul Agentiei Nationale pentru Protectia Mediului. A fost revizuit Planul de prevenire si combatere a poluarilor accidentale, actualizand listele cu componenta colectivului pentru combaterea poluarilor accidentale si echipele de interventie stabilite pentru fiecare sector unde exista puncte critice de unde pot proveni poluari accidentale si a fost transmis la ABA Mures.

Garda Nationala de Mediu – Comisariatul Judetean Cluj si Administratia Bazinala de Apa Mures a efectuat inspectii care au vizat verificarea conformarii cu cerintele de mediu. Nu au fost aplicate sanctiuni.

Nu a fost semnalat nici un fel de eveniment cu impact negativ asupra mediului inconjurator, nu s-au primit sesizari/reclamatii.

INDUSTRIA SĂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.

in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement


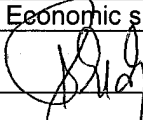
SITUAȚII FINANCIARE**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023****NOTA 21. CHELTUIELI DE AUDIT**


Onorariul auditorilor financiari pentru anul 2023 este de 3.000 euro.

NOTA 22. ANGAJAMENTE SI DATORII CONTINGENTE

Obligatii de mediu

Nu sunt

ADMINISTRATOR	INTOCMIT
Numele si prenume Seromov Alexei	Numele si prenumele Preda Marcela
	Sef Departament Economic si Financiar
Semnatura 	Semnatura 
Stampila unitatii	





INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANISATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 305/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: http:// www.isct.ro

**Propunere privind repartizarea profitului
afereant anului 2023**

În conformitate cu art.19 alin.4 din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, precum și a OMFP nr. 1802/2014, pct. 423 alin. (1), Administratorul Special propune repartizarea profitului contabil în sumă de 1.004.141 lei pentru acoperirea pierderilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
SEROMOV ALEXANDRU**





INDUSTRIA SÂRMEI CÂMPIA TURZII S.A.
IN REORGANIZARE JUDICIARA, IN JUDICIAL REORGANISATION,
EN REDRESSEMENT

Sediul social: Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.145, jud.Cluj, 405100, România
Număr de telefon/fax: +4 0264 305 305/ +4 0264 305 380
Nr.ordine Registrul Comerțului: J12/67/1991; CUI/CIF: RO 199710
E-mail: isct@isct.ro ; Web: [http:// www.isct.ro](http://www.isct.ro)

DECLARATIE

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

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

Entitate: SC INDUSTRIA SÂRMEI CAMPIA TURZII SA – in reorganizare

Judetul: 12--CLUJ

Adresa: localitatea CAMPIA TURZII, str. LAMINORISTILOR, nr. 145

Numar din registrul comertului: J12/67/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2410 – Productia de metale feroase sub forme primare si cea de feroaliaje

Cod unic de inregistrare: 199710

Administratorul societatii, Seromov Alexei, 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) situatiilor 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
Seromov Alexei

