



GRANITUL S.A.

<http://www.granitul.ro/>

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, Bucuresti
J40-1093/1991; CUI: RO 736
Tel: 021-255 30 30; 021-255 21 80; Fax: 021-255 21 80;
Email: nelupurge@xnet.ro

Raportul Consiliului de administratie pe anul 2023
Conform Regulamentului A. S. F. nr.5/2018 si Legii nr.24/2017

Data raportului: 26.04.2024

Denumirea entitatii emitente: **GRANITUL S.A.**
Sediul social: Sector 2, Mun. Bucuresti, Soseaua Vergului nr. 18
Telefon: 021/2553030; Fax : 021/2552180; email: financiar@granitul.ro
Cod unic de inregistrare: RO 736
Numar de ordine in Registrul Comertului: J40/1093/1991
Capital social subscris si varsat: 12.256.438,74 lei
Nr.actiuni: 2.244.769 actiuni
Valoare nominala: 5,46 lei / actiune.
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: AeRO –
Sistemul Alternativ de tranzactionare
Codul LEI: 2549009TPQZKWZG5LU31

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise este AeRO
din cadrul Bursei de Valori Bucuresti.
Piata reglementata/sistemul multilateral de tranzactionare/sistemul organizat de
tranzactionare pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:
AeRO – Sistemul Alternativ de tranzactionare

Actiunile societatii GRANITUL S.A. se tranzactioneaza pe piata alternativa AeRO administrat
de BVB in baza DECIZIEI asf 1385/24.06.2015 in conditiile legii 151/2014, si Regulamentului ASF
nr. 17/2014

1. Situatia economico-financiara

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Obiectul principal de activitate al societatii GRANITUL SA este conform codului CAEN 6820 „Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate”.

Obiectul principal de activitate al societatii GRANITUL SA este 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate, iar activitatea preponderenta desfasurata in anul 2020 conform codului CAEN 6820 - Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare.

In anul 2023 veniturile societatii s-au asigurat din activitatea de inchiriere a cladirii administrative si a terenului situate in Sos. Vergului nr. 18.

Principala preocupare a conducerii societatii a fost sa inchirieze si celelalte spatii libere in cladirea administrativa din Sos. Vergului nr. 18 si terenurile disponibile ale societatii.

Activitatea curenta are o pondere de 100% neexistand activitati extraordinare care sa afecteze activitatea generala a societatii si patrimoniul acesteia.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale:

Societatea Comerciala GRANITUL SA a fost infiintata in baza Legii nr.31/1990 si a Hotararii de Guvern nr. 1104/15.10.1990, sub forma de societate pe actiuni, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului a Municipiului Bucuresti sub nr. J40/1093/14.03.1991, cu sediul in Bucuresti, Sector 2, Soseaua Vergului, Nr.18 .

Relatii cu parti afiliate/legata

Ca parte afiliata in cursul anului 2023 mentionam societatea Donau Investement SRL, cu care nu a avut tranzactii comerciale in anul precedent, respectiv 2022.

In anul 2023, fata de aceeaasi perioada a anului trecut societatea Granitul SA nu a avut tranzactii comerciale cu actionarul majoritar, DONAU ÎNVESTEMENT SRL.

1.2. Analiza situatiei economico-financiare actuale comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut :

a) Elemente de bilant sunt prezentate in Tabelul 1

Din analiza patrimoniala comparativa cu cea la inceputul perioadei se observa diferente semnificative influentate de vanzarea imobiliarilor corporale din Zona Pantelimon, ceea ce a condus la o scadere cu 137% a rezultatului exercitiului financiar 2023, fata de cel precedent. Creantele inregistreaza o crestere cu 47%, fata de anul precedent, scadenta acestora nu este depasita.

Datoriile pe termen scurt inregistreaza o scadere cu 19% fata de anul precedent, dar scadenta acestora este in termen.

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	Variatia (marime absoluta)	Variatia (marime relativa)
Active imobilizate total, din care:	4,595,793	4,482,394	(113,399)	-2%
Imobilizari corporale	4,595,793	4,482,394	(113,399)	-2%
Imobilizari financiare	0	0	0	0%
Active circulante total, din care:	3,493,404	3,164,685	(328,719)	-9%
Creante	57,110	84,202	27,092	47%
Casa si conturi la banci	3.436.294	3,080.483	(355,811)	-10%
Datorii pe termen de pana la un an	175,681	142,857	(32,824)	-19%
Datorii pe termen mai mare de un an	0	0	0	0%
Capitaluri proprii, din care:	7,908,999	7,500,055	(408,944)	-5%
Rezerve din reevaluare	1,765,982	1,765,982	0	0%
			0	0%
Rezerve Totale	265,171	265,171	0	0%
Pierdere reportata	(7,444,456)	(6,393,254)	1,051,202	-14%
Profitul exercitiului financiar	1,108,162	(408,943)	(1,517,105)	-137%

b) Contul de profit si pierdere:

Cifra de afaceri neta a inregistrat o scadere cu 50% fata de anul precedent, de la 344.756 lei, inregistrata in anul 2022, la 170.885 lei, inregistrata in anul 2023, din cauza suspendarii unor contracte de inchiriere in spatiul din cladirea administrativa din Sos. Vergului si a vanzarii imobilelor din zona Pantelimon.

Cheltuielile de exploatare au scazut semnificativ fata de anul precedent de la 2.236.106 lei la 691.740, urmare a vanzarii imobilelor din zona Pantelimon, influentate in special de cheltuielile privind cedarea activelor vandute.

Diferenta semnificativa a rezultatelor celor 2 exercitii financiare, mai exact profitul inregistrat in anul 2022 s-a datorat vanzarii mijloacelor fixe din zona Pantelimon. Astfel, s-au inregistrat venituri din vanzarea acestora, in valoare de 2.946.080 lei; costurile aferente au fost in valoare de 1.322.731 lei, rezultand un profit din vanzarea acestora, in valoare de 1.623.349 lei.

Veniturile financiare au crescut semnificativ, cu 229%, ca urmare a valorificarii resurselor financiare constituite in depozite bancare.

De asemenea, cheltuielile financiare au suferit o crestere semnificativa, ca fiind diferente nefavorabile de curs valutar, ceea ce a determinat un rezultat financiar net favorabil cu 166% mai mare ca in anul precedent.

	31.12.2022	31.12.2023	variatie
	lei	lei	%
Cifra de afaceri netă	344.756	170.885	-50 %
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.332.296	171.235	951 %
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.236.105	691.740	69 %
- Rezultat din exploatare	1.096.191	(520.505)	147 %
VENITURI FINANCIARE	45.397	149.552	229 %
		35.195	
CHELTUIELI FINANCIARE	2.400		1366%
- Rezultat financiar	42.997	114.357	166 %
VENITURI TOTALE	3.377.693	320.787	90 %
CHELTUIELI TOTALE	2.238.505	726.935	67 %
REZULTATUL BRUT	1.139.188	(406.148)	136 %
Impozitul pe profit / venit	31.026	2.795	91 %
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:	1.108.162	(408.943)	137%

c)Elemente de trezorerie (cash flow) prezinta variatie semnificativa, ca urmare a vanzării unor mijloace fixe a societatii in anul precedent, ceea ce a condus la obtinerea de resurse financiare si valorificarea acestora.

2. Analiza activitatii societatii comerciale

2.1. Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut.

Activitatea economico-financiara a societatii GRANITUL SA. este expusa fluctuatilor cursului de schimb valutar. Unele obligatiile precum si creantele societatii sunt calculate in moneda nationala din euro la cursul BNR din ziua in care se face operatiunea . Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea obligatiilor scadente.

Sunt de semnalat conflictul international izbucnit la inceputul anului 2022, care continua sa se desfasoare si in anul 2023, ceea ce a generat cresterea semnificativa a cheltuielilor de combustibil si energie, care pot avea impact negativ asupra operatiunilor viitoare ale societatii.

Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul de produse comercializate, fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații

financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

Conducerea Societatii a efectuat o analiza si considera ca activitatea specifica de inchiriere nu va fi afectata in mod semnificativ in anul 2024, deoarece pe baza discutiilor periodice avute cu partenerii nostri nu se asteapta sa apara altfel de dificultati.

2.2. Prezentarea si analizarea efectelor asupra situatiei financiare a societatii comerciale a tuturor cheltuielilor de capital. In perioada analizata nu s-au facut cheltuieli de capital.

Indicatori:

Indicatori economico – financiari

Lei

	2022	2023
<u>I. Indicatori de lichiditate</u>		
Rata lichiditatii generale		
Active curente (A)	3.493.404	3.164.685
Datorii curente (B)	175.681	142.857
A/B	19,88	22,15
Rata rapida a lichiditatii (testul acid)		
Active curente (A)	3.493.404	3.164.685
Stocuri (B)	-	-
Obligatii curente (C)	175.681	142.857
(A-B)/C – in numar de ori	19,88	22,15
<u>II. Indicatori de risc</u>		
Gradul de indatorare		
Capital imprumutat (A)	0	0
Capital propriu (B)	7.908.999	7.500.055
A/B	-	-
<u>III. Indicatori de profitabilitate</u>		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de plata dobanzii si impozitul pe profit (A)	1.139.187	(406.148)
Capital propriu (B)	7.063.044	7.500.055
A/B	0,16	-
Marja bruta din vanzari		
Rezultatul din exploatare (A)	1.096.191	(520.505)
Venituri din exploatare (B)	3.332.296	171.235
A/B	0,33	-
<u>IV. Indicatori de activitate</u>		
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri	344.756	170.885
Active imobilizate	4.595.793	4.482.394
(A/B) – in numar de ori	0,075	0,038
Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri	344.756	170.885
Active totale	8.089.197	7.647.079
(A/B) – in numar de ori	0,043	0,022
Perioada incasarii clientilor		

Creante comerciale medli (A)		
Vanzari (B)	34.876	30.190
(A/B)*365 - numar de zile	344.756	170.885
Perioada achitarii furnizorilor	37 zile	64 zile
Datori comerciale medli (A)	56.532	68.015
Achizitii (B)	1.276.420	461.867
(A/B)*365 - numar de zile	16 zile	54 zile
V. Rezultatul pe actiune		
Activ net	7.908.999	7.500.055
Numar de actiuni	2.244.769	2.244.769
(A/B)	3,52	3,34

Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale

3.1. Societatea GRANITUL SA nu a avut in perioada analizata situatii de incapacitate de plata. Conducerea societatii a planificat si urmarit cu atentie fluxurile financiare ale societatii luand masuri de incasare a creantelor si plata a obligatiilor financiare la termenele stabilite. Derularea de activitati cu un grad ridicat de incertitudine in obtinerea rezultatelor estimate pot conduce la blocajul financiar al societatii. Se impune conducerea cu prudenta a activitatii societatii urmarindu-se in principal incasarea veniturilor si numai in functie de disponibilul banesc existent sa se angajeze un volum de lucrari de reparatii si investitii care pot fi finantate si si pot fi realizate intr-un timp cat mai scurt.

3.2. In cursul anului 2023 nu au fost schimbari semnificative in structura actionariatului care sa conduca la modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala.

4. Tranzactii semnificative nu s-au inregistrat.

5. Litigii

Conducerea Societatii considera ca nu exista situatii semnificative de natura juridica ce ar trebui prezentate, litigiile aflate in curs de solutionare nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii, dat fiind istoricul cazurilor similare instrumentate pentru societate.

6. Conducerea societatii a fost administrata in anul 2023 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri alesi pentru un mandat de 4 ani, in baza Hotararii Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor societatii GRANITUL S.A. din 12.04.2022.

Consiliu de Administratie a avut urmatoarea componenta:

- Dl. Purge Ioan - Presedinte,
- Dl. Roman Stefanut-Catalin - membru neexecutiv si
- Dl. Cismaru Ioan - membru neexecutiv,

pana in data de 12.12.2023 cand in baza Hotararii Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor societatii GRANITUL S.A dl. Roman Stefanut-Catalain a fost inlocuit de Dna Elena Mihalache.

Societatea este auditata de societatea PHOENIX AUDIT COMPANY – auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, cu numar de inregistrare 682.

A se vedea anexele prezentului raport, inclusiv declaratia privind respectarea principiilor de guvernanta corporativa.

Presedintele Consiliului de Administratie:

Purge Ioan
Imputernicit in baza HAGA /24.04.2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Purge Ioan', written in a cursive style.

51005_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : UU

Bifati numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **12.256.439**

Entitatea **GRANTUL SA**

Adresa

Județ **București** Sector **Sector 2** Localitate **București**

Strada **SOS VERGULUI** Nr. **18** Bloc Scara Ap. Telefon **0212553030**

Număr din registrul comerțului **J40/1093/1991** Cod unic de înregistrare **7 3 6**

Forma de proprietate **35-Societati cu raspundere limitata** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17443) **2549009TPQZKWXZG5LU31**

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate **Activitatea preponderanta (cod și denumire clasa CAEN)**

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate **Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod și denumire clasa CAEN)**

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

Entități (mici, locale, mari) și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public **?**

Raportari 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 simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		7.500.055
Capital subscris		12.256.439
Profit/ pierdere		-408.943

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele **PURGE IOAN**

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele **FRUNZA AMALIA-GIANINA**

Calitatea **11-DIRECTOR ECONOMIC**

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit **PHOENIX AUDIT COMPANY SRL**

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **682** CIF/ CUI **20119350**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. DMF nr. 8394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290 - 4904)	01	01			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.595.793	4.482.394	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.595.793	4.482.394	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05			
II. CREANȚE					
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	57.110	84.202	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	57.110	84.202	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.842		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.434.452	3.080.483	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.493.404	3.164.685	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	175.681	142.857	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.313.206	3.021.478	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.908.999	7.503.872	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16			
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	4.517	4.167	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	4.517	4.167	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	4.517	350	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		3.817	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22			

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	12.256.439	12.256.439
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	12.256.439	12.256.439
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	14.660	14.660
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.765.982	1.765.982
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	265.171	265.171
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	7.444.456
				6.393.254
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	1.108.162
	SOLD D (ct. 121)	46	44	408.943
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	56.959	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	48	46	7.908.999	7.500.055
(rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)				
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) //	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	7.908.999	7.500.055

*) Contul de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PURGE IOAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FRUNZA AMALIA-GIANINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea Indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	344.756	170.885
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	344.756	170.885
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	3.032.937	149.901
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	14.657	15.779
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	310.297	340.722
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	142.455	23.694
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	1.771.096	346.739
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	2.922	1.995
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	11.990	7.041
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	31.026	2.795
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	1.108.162	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	408.943

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/2023) - Se înregistrează veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/2023) - Se înregistrează veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PURGE IOAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FRUNZA AMALIA-GIANINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		408.943
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	6		6
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6		6
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	28.958	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	28.958	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, Interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	49.295	47.166
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	10.100	28.958
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	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)	68	61	17.915	7.126
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	17.915	7.126
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	32.272	29.909
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	32.272	29.909

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	1.842	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	92	290
- în lei (ct. 5311)	92	83	92	290
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	3.434.360	3.080.193
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	1.455.396	1.037.950
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	1.978.964	2.042.243
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	175.681	142.857
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	87.780	92.858
- datoriile comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	9.856	8.088
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	58.851	22.717
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	13.883	17.028
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	44.968	5.689
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datoriile în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datoriile (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	19.194	19.194
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	19.194	19.194
-alte datoriile în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capitalul subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	12.256.439	12.256.439
- acțiuni cotate 3)	138	127	12.256.439	12.256.439
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
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		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
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 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
				Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	12.256.439	X	12.256.439	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regiile autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	10.289.709	83,95	10.289.709	83,95
- deținut de persoane fizice		158	147	1.966.730	16,05	1.966.730	16,05
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
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		173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
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:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	344.756	170.885
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităților preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	344.756	170.885
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	344.756	170.885
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing - (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	2.987.540	350
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180	39.165	350
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	3.332.296	171.235
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	14.657	15.779
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	11.502	12.648
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	15.836	10.499
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	2.922	1.995
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)	11.990	7.041
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	310.297	340.722
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	299.704	325.708
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	10.593	15.014
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	142.477	113.398
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	142.477	113.398
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194	-22	-89.703
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195	4.213	42.372
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196	4.235	132.075
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	1.741.358	288.397
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	309.130	129.482
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	107.752	69.221
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	1.324.476	89.694
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-b)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	2.236.105	691.740
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	1.096.191	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	520.505
13. Venituri din Interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213	33.797	103.267
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	11.600	46.285
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	45.397	149.552
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și Investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	2.400	35.195
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	2.400	35.195
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	42.997	114.357
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	3.377.693	320.787
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	2.238.505	726.935
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	1.139.188	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	406.148
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	31.026	2.795
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	1.108.162	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	408.943

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PURGE IOAN

Semnatura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FRUNZA AMALIA-GIANINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de înregistrare în 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 Institutului de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.606/2003/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 redactate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) 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 înlocuirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobiliare proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

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	18.124			X	18.124
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	18.124			X	18.124
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.792.461			X	1.792.461
2.Constructii	09	60.267				60.267
3.Instalatii tehnice si masini	10	96.621				96.621
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	15.491				15.491
5.Investitii imobiliare	12	3.064.665				3.064.665
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17) -	18	5.029.505				5.029.505
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	5.047.629				5.047.629

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	18.124			18.124
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	18.124			18.124
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	210.143	76.475		286.618
2.Constructii	28	11.860	3.724		15.584
3.Instalatii tehnice si masini	29	96.621			96.621
4.Alte instalatii,utilaje si mobilier	30	15.491			15.491
5.Investitii imobiliare	31	99.597	33.200		132.797
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	433.712	113.399		547.111
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	451.836	113.399		565.235

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PURGE IOAN

Semnătura

Numele și prenumele

FRUNZA AMALIA-GIANINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

GRANITUL SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

31 DECEMBRIE 2023

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare încheiată la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1

Prezentarea societății

Societatea GRANITUL SA este persoana juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni de tip deschis cotate pe piața de tranzacționare valori mobiliare ATS, AeRO-BVB, Sistemul Alternativ de Tranzacționare.

Societatea a fost înființată în baza Legii nr.15/1990 și HG nr.1104/16 octombrie 1990 privind înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în industrie, cu un capital social inițial de 439,7 milioane lei și având ca obiect principal de activitate „Producerea și comercializarea de prefabricate din beton pentru construcții civile, prelucrarea marmurei și pietrei” și Legii nr.31/1990.

Sediul social este în București, Soseaua Vergului nr.18, sector 2.

Numarul de înmatriculare la Registrul Comerțului este J40/1093/1991, codul unic de înregistrare RO736.

În prezent, obiectul principal de activitate îl constituie închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate, cod CAEN 6820.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2023 reprezintă situațiile financiare individuale ale societății.

NOTA 2

Principii generale de raportare financiară și politici contabile

Conform criteriilor de mărime prevăzute de OMFP 1802/2014, la 31 decembrie 2023, societatea se încadrează în categoria „microentități” și situațiile financiare ale Societății includ bilanț prescurtat, contul prescurtat de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate și note explicative.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu Legea 82/1991, republicată.

A. Principii generale de raportare financiară

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023 este efectuată conform următoarelor principii contabile:

Principiul care presupune continuitatea activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul care presupune permanenta metodelor - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul referitor la prudenta - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul contabilității de angajamente - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul care presupune evaluarea separată a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul referitor la intangibilitate - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

GRANITUL SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru perioada de raportare încheiată la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție - elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, cu excepția cazurilor prevăzute expres în reglementările contabile.

Principiul referitor la pragul de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în RON.

Bazele contabilității

Societatea prezintă situațiile financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022.

Imobilizări corporale

(i) Active proprii

Imobilizările corporale, cu excepția terenurilor și a clădirilor sunt evidențiate la valoarea de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată. Clădirile și terenurile sunt evidențiate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată, ultima reevaluare fiind efectuată la 31 decembrie 2019.

În categoria imobilizărilor corporale se urmăresc distinct investițiile imobiliare.

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută (de proprietar sau de locatar în baza unui contract de leasing financiar) pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele.

Investițiile imobiliare sunt evidențiate la valoarea justă rezultată în urma reevaluării mai puțin amortizarea cumulată, ultima reevaluare fiind efectuată la 31 decembrie 2019.

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cele efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul (mai puțin valoarea reziduală) cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe. Terenurile și mijloacele fixe în curs nu se amortizează. Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Duratele rămase de utilizare, la 31 decembrie 2023, pe grupe de imobilizări corporale sunt:

Construcții	12 - 42 ani
Instalații și utilaje	2 ani
Mijloace de transport	-
Aparatură birotică	-

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Imprumuturi

Imprumuturile purtatoare de dobanda sunt recunoscute initial la cost mai putin costurile aferente tranzactiei.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat in desfasurarea normala a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Acolo unde este necesar, se fac ajustari pentru depreciere (stocuri defecte/deteriorate sau cu miscare lenta).

Metoda de descarcare din gestiune este FIFO (adica primul intrat – primul iesit).

Cienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Pentru deprecierea creantelor din conturile de clienti, decontari in cadrul grupului si debitori, cu ocazia inventariii la sfarsitul exercitiului financiar, se reflecta ajustari pentru depreciere.

Recunoasterea unei cheltuieli asociate creantelor este comparabila cu situatia deprecierei creantelor, respectiv imposibilitatea incasarii acesteia.

Societatea GRANITUL SA considera ca pentru clientii neincasati cu o vechime mai mare de 270 de zile se impune constituirea de provizioane (ajustare la nivelul total a creantei). De asemenea, toate creantele a caror vechime de neincasare depaseste 270 de zile sunt creante incerte si vor fi evidentiata ca atare.

Nu se constituie provizioane pentru neincasarea creantelor provenind de la persoanele afiliate.

Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei la banci si disponibilul din casa, precum si depozitele bancare in lei si valuta, constituite pe o perioada de cel mult trei luni.

Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, trebuie estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. O ajustare pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere cand valoarea neta contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de an si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Prestari servicii

Veniturile din prestari de servicii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Recunoasterea veniturilor din chirii

Redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Costurile nete de finantare

Costurile nete de finantare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. Principiul separării exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Rata de schimb folosita pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 a fost de
1 EUR = 4,9746 RON (31 decembrie 2022: 1 EUR = 4,9474 RON).

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii fiecarei luni. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si cursul de schimb la care au fost evaluate lunar se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Situatii comparative

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

Impozitul pe venit

Societatea a inregistrat in anul 2023 impozitul pe veniturile microintreprinderilor, aplicand procentul de 1% la veniturile realizate de la inceputul anului fiscal, conform legii nr 227/2015 privind Codul fiscal cu completarile si modificarile ulterioare, avand peste 1 salariat.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai Fondului Roman de Pensii. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, Societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor.

Entitati aflate in relatii de afiliere

Entitatile sunt considerate ca aflate in relatii de afiliere cand una din parti are abilitatea prin intermediul proprietatii, drepturilor contractuale, relatiilor familiale sau altfel, sa controleze direct sau indirect cealalta parte, sa influenteze in mod semnificativ cealalta parte, sau deține controlul comun asupra celeilalte parti. Entitati aflate in relatii de afiliere includ de asemenea persoanele fizice care sunt principalii proprietari, membrii ai managementului sau membrii ai Consiliului de Administratie al Societatii, precum si membrii familiilor acestora.

Aceste situatii financiare au fost întocmite pe principiul ca tranzactiile cu entitatile aflate in relatii de afiliere s-au desfășurat între parti aflate in cunoștința de cauză, cu prețuri determinate obiectiv.

La 31 decembrie 2023 si 2022, soldurile cu partile afiliate si cu societatile din cadrul grupului sunt incluse in bilanțul contabil anexat, conform cu natura tranzacțiilor încheiate.

NOTA 3

Active imobilizate

3.1 Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt incluse in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata, dupa cum urmeaza:

Valoare de intrare -lei-	Sold la			Sold la 31 decembrie 2023
	1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Program informatic	18.124	-	-	18.124
Total	18.124	-	-	18.124

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Amortizare cumulata -lei-	Sold la		Sold la	
	1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2023
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Program informatic	18.124	-	-	18.124
Total	18.124	-	-	18.124
Valoare neta contabila	-	-	-	-

3.2 Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata, cu exceptia terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare, pentru care societatea Granitul a optat pentru aplicarea regulilor de evaluare alternativa. Acestea sunt prezentate la valoare justa determinata pe baza reevaluarii efectuate periodic (din 3 in 3 ani), mai putin amortizarea cumulata.

Variatia valorii de intrare, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 pe fiecare categorie de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

Valoare de intrare -lei-	Sold la		Sold la	
	1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri/transferuri	31 decembrie 2023
Terenuri	855.810	-	-	855.810
Amenajari de terenuri	936.651	-	-	936.651
Constructii	60.267	-	-	60.267
Instalatii tehnice si masini	96.621	-	-	96.621
Alte utilaje si mobilier	15.491	-	-	15.491
Investitii imobiliare	3.064.665	-	-	3.064.665
Investitii imobiliare in curs	0	-	-	0
Total	5.047.629	-	-	5.047.629

Amortizare cumulata -lei-	Sold la		Sold la	
	1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2023
Amenajari de terenuri	210.143	76.475	-	286.618
Constructii	11.860	3.724	-	15.584
Instalatii tehnice si masini	96.621	-	-	96.621
Mobilier, aparatura birotica	15.491	-	-	15.491
Investitii imobiliare	99.597	33.200	-	132.797
Total	433.712	113.399	-	547.111
Valoare neta contabila	4.595.793	113.399	-	4.482.394

		Valoare 31.12.2023
Terenurile au in componenta:		
- Baza sportiva din str. Ion Vlad 20-40	30.869 mp	855,810
- Amenajarea terenului Baza sportiva		936.651
Investitiile imobiliare cuprind:		
- Constructii si		707.331
- Terenuri, care se compun din:		
- Sos. Vergului 18	510,50 mp	641,088
- Sos. Vergului 19	10.280 mp	1,716,246

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare inchezata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4

Active circulante

4.1 Stocuri

<i>-lei-</i>	01-ian-2023	31-dec-2023
Materiale consumabile	345	323
Produce finite	89.681	-
Ajustari depreciere materiale	(345)	(323)
Ajustari depreciere produse finite	(89.681)	-
Total	-	-

4.2 Creante

<i>-lei-</i>	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	peste 1 an
Cienti	38.945	45.822	45822	-
Cienti incerti	10.100	0	0	-
Ajustare depreciere clienti incerti	(10.100)	0	0	-
Cienti facturi de intocmit	-	1.345	1.345	-
Avansuri servicii	-	-	-	-
Impozit pe profit achitat in plus	-	-	-	-
Impozit pe venit achitat in plus	-	-	-	-
TVA neexigibila	17.915	7.126	7.126	-
Debitori diversi	32.272	29.909	29.909	-
Ajustare dep.debitori diversi	(32.272)	-	-	-
Total	57.110	84.202	84.202	-

Suma prezentata la "debitori diversi" reprezinta sume de refactural catre clienti, facturile s-au intocmit in anul 2024.

Clienții incerti și garanția de buna executie in favoarea societatii Terre Armme SRL au fost scoase din evidenta contabila, deoarece debitorii se afla in procedura de faliment, sansele de recuperare fiind nule, cu toate ca societatea a parcurs toate formele de recuperare.

4.3 Investitii pe termen scurt

<i>-lei-</i>	01-ian-2023	31-dec-2023
Dobanda de incasat aferente depozitelor	1.842	-
Total	1.842	-

4.4 Casa si conturi la banci

<i>-lei-</i>	01-ian-2023	31-dec-2023
Banca lei	455.396	1.037.950
Banca in valuta	4	2.042.243
Depozite bancare si dobanzi aferente - lei	1.000.000	0
Depozite bancare si dobanzi aferente - euro	1.978.960	0
Numerar in caserie	92	290
Total	3.434.452	3.080.483

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5

Datorii

-lei-	Sold In		Termen de exigibilitate	
	1 Ianuarie 2023	31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Furnizori	85.184	89.915	89.915	-
Furnizori – facturi nesosite	2.595	2.943	2.943	-
Datorii salariale	9.856	8.088	8.088	-
Impozite si contributii salariale	17.353	21.287	21.287	-
TVA de plata	7.169	762	762	-
TVA neexigibila	6.334	0	0	-
Impozit pe venit	27.996	668	668	-
Dividende de plata	19.194	19.194	19.194	-
Total	175.681	142.857	142.857	-

NOTA 6

Venituri in avans

La 31 decembrie 2023, veniturile in avans sunt in valoare de 4.167 lei si sunt reprezentate de subventii pentru investitii, inregistrate ca urmare a unui contract de donatie teren cu o persoana fizica, din anul 2011, in scopul promovarii si dezvoltarii sportului romanesc, pentru Baza sportiva din str. Ion Vlad nr. 20-40, care se preiau la venituri pe masura amortizarii mijloacelor fixe aferente.

NOTA 7

Capitaluri

7.1 Capital social

Capitalul social este in valoare de 12.256.439 lei, reprezentand 2.244.769 actiuni cu o valoare nominala de 5,46 lei.

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2023, conform listei actionarilor comunicata de Depozitarul Central la data de 07.03.2024 este formata dintr-un numar de 4.651 detinatori si se prezinta astfel:

	2022	2022	2023	2023	2023
	Actiuni	Procent	Actiuni	Procent	Val.capital social
SC DONAU INVESTMENT SRL	1.882.411	83,86%	1.882.411	83,86%	10.277.965
PERSONE FIZICE	360.207	16,04%	360.207	16,04%	1.966.730
PERSONE JURIDICE	2.151	0,10%	2.151	0,10%	11.744
TOTAL	2.244.769	100%	2.244.769	100%	12.256.439

Societatea nu are emise obligatiuni la data de 31 decembrie 2023 si 2022.

Actiunile societatii sunt cotate pe piata de tranzactionare valori mobiliare ATS, AeRO-BVB, Sistemul Alternativ de Tranzactionare.

Valoare RANT la 2023 este de 6,4 lei (2022: 6,4 lei)

7.2 Rezerve legale

La 31 decembrie 2023, rezerva legală constituita este in valoare de 265.171 lei (2022: 265.171 lei).

Rezerva legala nu poate fi distribuita actionarilor. Societatea poate utiliza rezervele constituite in conformitate cu legislatia romaneasca.

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

7.3 Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare (constituite in anii anteriori ca urmare a reevaluării terenurilor și clădirilor) ramase in sold la 31.12.2023 sunt in valoare de 1.765.982 lei.

	Sold 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Rezerve din reevaluare	1.765.982	-	-	1.765.982

7.4 Rezultatul reportat

	Sold 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Pierdere neacoperita	(7.444.456)	1.051.202		(6.393.254)
Total rezultat reportat	(7.444.456)	1.051.202		(6.393.254)

Societatea a realizat in anul 2022 un profit in valoare de 1.108.162 lei.
Din profitul inregistrat in anul 2022, in valoare de 1.108.162 lei, suma de 56.959 lei s-a utilizat pentru constituirea rezervei legale, iar diferenta de 1.051.203 lei a fost utilizata pentru acoperirea partiala a pierderilor inregistrate in anii precedenti.

7.5 Rezultatul exercitiului

Societatea a realizat in anul 2023 o pierdere de 408.943 lei, comparativ cu anul 2022, cand a inregistrat un profit in valoare de 1.108.162 lei.

NOTA 8

Analiza rezultatului din exploatare

-lei-	2022	2023
1. Cifra de afaceri neta	344.756	170.885
2. Costul bunurilor vandute (3+4+5)	295.559	269.638
3. Cheltuielile activitatii de baza	295.559	269.638
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
5. Cheltuieli indirecte	-	-
6. Rezultat brut (1-2)	49.197	(98.753)
7. Alte cheltuieli de exploatare	1.744	89.694
8. Cheltuieli generale si de administratie	305.929	422.111
9. Pierderi din creante si ajustari de valoare	-22	-89.703
10. Alte venituri din exploatare	1.664.808	350
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	1.096.191	(520.505)

Diferenta semnificativa a rezultatului de exploatare din anul 2023 fata de anul 2022 provine in special la valoarea prezentata la "Alte venituri din exploatare", ca urmare a vanzarii mijloacelor fixe in anul 2022.

NOTA 9

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a societatii GRANITUL SA provine din inchirierea de spatii in cladirea administrativa din Sos. Vergului, a terenului din Sos. Vergului.
Cifra de afaceri neta realizata in anul 2023 a fost in valoare de 170.885 lei, comparativ cu anul 2022 cand a fost in valoare de 344.756 lei, scadere ce s-a obtinut prin dimunarea veniturilor din inchirierea spatiilor din zona Pantelimon, care s-a vandut in anul 2022.

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10

Cheltuieli cu personalul

In cursul anului 2023, societatea a avut un numar mediu de 6 salariatii, la fel ca sin in anul precedent (2022: 6 salariatii).

Cheltuielile salariale ale societatii au fost urmatoarele:

-lei-	2022	2023
Cheltuieli cu salariile personalului	299.704	325.708
Tichete de masa acordate	-	-
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	10.593	15.014
Total	310.297	340.722

Forma de salarizare este conform contractelor individuale de munca incheiate.

Cheltuielile cu asigurarile sociale, contributia la fondul asigurarilor de sanatate si alte fonduri speciale au fost platite la zi si in termenele de plata conform legislatiei in vigoare.

In decursul activitatii normale, societatea efectueaza plati catre statul roman, pentru angajatii sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensie al statului roman. Societatea nu utilizeaza alte fonduri de pensionare sau alte planuri de beneficii pentru perioada de pensionare si, in mod consecvent, nu are nici o obligatie referitoare la pensii. In plus, societatea nu este obligata sa ofere beneficii viitoare angajatilor sai.

Societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere si nu si-a asumat angajamente in numele acestora sub forma garantiilor de orice fel.

In data de 12.04.2022 in baza Hotararii Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor societatii GRANITUL S.A. a stabilit noul format al Consiliului de Administratie cu urmatoarea componenta:

- Dl. Purge Ioan - Presedinte,
- Dl. Roman Stefanut-Catalin - membru neexecutiv si
- Dl. Cismaru Ioan - membru neexecutiv,

iar in data de 12.12.2023 in baza Hotararii Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor societatii GRANITUL S.A. dl. Roman Stefanut-Catalin a fost inlocuit de Dna Elena Mihalache.

-lei-	2022	2023
Indemnizatii brute Presedinte CA	61.710	71.106
Indemnizatii brute ceilalti membri CA	96.245	105.650
TESA	141.749	148.952
Cheltuieli cu CAM	6.716	7.288
Alte cheltuieli priv. asig. si protectie sociala	3.877	7.726
Total	310.297	340.722

NOTA 11

Principalele variatii ale elementelor contului de profit si pierdere in anul 2023, comparativ cu anul 2022

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri neta a inregistrat o scadere cu 50% fata de anul precedent, de la 344.756 lei, inregistrata in anul 2022, la 170.885 lei, inregistrata in anul 2023, din cauza suspendarii unor contracte de inchiriere in spatiul din cladirea administrativa din Sos. Vergului si din zona Pantelimon, urmare a vanzarii imobilelor din aceasta zona.

NOTA 12

Alte informatii

a) Indicatori economico – financiari

<i>Lei</i>	2022	2023
I. Indicatori de lichiditate		
<i>Rata lichiditatii generale</i>		
Active curente (A)	3.493.404	3.164.685
Datorii curente (B)	175.681	142.857
<i>A/B</i>	<i>19,88</i>	<i>22,15</i>
<i>Rata rapida a lichiditatii (testul acid)</i>		
Active curente (A)	3.493.404	3.164.685
Stocuri (B)	-	-
Obligatii curente (C)	175.681	142.857
<i>(A-B)/C – in numar de ori</i>	<i>19,88</i>	<i>22,15</i>
II. Indicatori de risc		
<i>Gradul de indatorare</i>		
Capital imprumutat (A)	0	0
Capital propriu (B)	7.908.999	7.500.055
<i>A/B</i>	-	-
III. Indicatori de profitabilitate		
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit inainte de plata dobanzii si impozitului pe profit (A)	1.139.187	(406.148)
Capital propriu (B)	7.063.044	7.500.055
<i>A/B</i>	<i>0,16</i>	-
<i>Marja bruta din vanzari</i>		
Rezultatul din exploatare (A)	1.096.191	(520.505)
Venituri din exploatare (B)	3.332.296	171.235
<i>A/B</i>	<i>0,33</i>	-
IV. Indicatori de activitate		
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>		
Cifra de afaceri	344.756	170.885
Active imobilizate	4.595.793	4.482.394
<i>(A/B) – in numar de ori</i>	<i>0,075</i>	<i>0,038</i>
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>		
Cifra de afaceri	344.756	170.885
Active totale	8.089.197	7.647.079
<i>(A/B) – in numar de ori</i>	<i>0,043</i>	<i>0,022</i>
<i>Perioada incasarii clientilor</i>		
Creante comerciale medii (A)	34.876	30.190
Vanzari (B)	344.756	170.885
<i>(A/B)*365 - numar de zile</i>	<i>37 zile</i>	<i>64 zile</i>
<i>Perioada achitarii furnizorilor</i>		
Datorii comerciale medii (A)	56.532	68.015
Achizitii (B)	1.276.420	461.867
<i>(A/B)*365 - numar de zile</i>	<i>16 zile</i>	<i>54 zile</i>

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 Pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2023
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

V. Rezultatul pe actiune		
Activ net	7.908.999	7.500.055
Numar de actiuni	2.244.769	2.244.769
(A/B)	3,52	3,34

b) Impozitul pe venit

Pentru anul 2023 societatea Granitul SA a inregistrat impozitul pe veniturile microintreprinderilor, aplicand procentul de 1% la veniturile realizate de la inceputul anului fiscal, conform legii nr 227/2015 privind Codul fiscal cu completarile si modificarile ulterioare, avand peste 1 salariat cu norma intreaga.

c) Auditori

Societatea este auditata de societatea PHOENIX AUDIT COMPANY – auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, cu numar de inregistrare 682.

d) Parti afiliate

DONAU INVESTMENT SRL, persoana juridica romana, cu sediul social in Bucuresti, Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, numar de inregistrare la ONRC J40/19434/2006, cui: 19249194, detinatoare a 1.882.411 actiuni reprezentand 83,8577% din capitalul societatii Granitul.

Vanzari catre partile afiliate

Lei	2022	2023
Venituri din chirii – Donau Investment	0	0

NOTA 13

Contingente

(i) Actiuni în instanță

Conducerea Societatii considera ca nu exista situatii semnificative de natura juridica ce ar trebui prezentate, litigiile aflate în curs de solutionare nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii, dat fiind istoricul cazurilor similare instrumentate pentru societate.

(ii) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au avut loc evenimente ulterioare datei bilanțului care sa impacteze prezentele situatii financiare.

NOTA 14

Managementul riscului

(i) Riscul de piata

Economia romaneasca nu prezinta factori de stabilitate macroeconomica, existand o anumita incertitudine cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Mai mult, operatiunile Societatii pot fi afectate negativ de pietele financiare globale si regionale, de climatul economic national si international, de schimbarile legislative, precum si de alte evenimente care sunt in afara controlului nostru.

GRANITUL SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada de raportare încheiată la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Conducerea Societatii a efectuat o analiza si considera ca activitatea specifica de inchiriere nu va fi afectata în mod semnificativ si pe baza discutiilor periodice purtate cu partenerii de afaceri nu se asteapta sa apara dificultati în desfasurarea activitatii.

Managementul Societatii va continua sa mentina o relatie adecvata cu furnizorii si clientii pentru a monitoriza potentiale perturbări si pentru a atenua efectele negative asupra veniturilor Societatii.
Cu toate acestea, nu exista nicio asigurare absoluta ca anumite evenimente, inclusiv cele deja mentionate, nu vor avea efecte nefavorabile asupra operatiunilor Societatii în viitor.
In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei globale. Conducerea Societatii a evaluat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii.

(ii) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o continua dezvoltare și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, dobanzile și penalitățile pot fi semnificative. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Considerăm că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(iii) Riscul variațiilor de curs valutar și de dobândă

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi într-o alta moneda decât moneda functională (RON), nefiind expusă riscului variațiilor de curs valutar. Totodata, Societatea nu are împrumuturi contractate purtătoare de dobândă și astfel nu este supusă riscului de dobândă.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,
Ioan PURGE



INTOCMIT,
Amalia-Gianina FRUNZA





GRANITUL S.A.

Soseaua Vargului nr. 18, sector 2, Bucuresti
J40-1093/1991; CUI: RO 736
Tel: 021-255 30 30; 021-255 21 80; Fax: 021-255 21 80;
Email: ffinanciar@granitul.ro

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru EXERCITIUL FINANCIAR incheiat la 31 DECEMBRIE 2023

CAP 1 PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

1.1. Indeplinirea conditiilor legale de functionare

Societatea GRANITUL SA a fost infiintata in baza Legii nr.31/1990* si a Hotararii de Guvern nr. 1104/15.10.1990, sub forma de societate pe actiuni, fiind inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Municipiului Bucuresti sub nr. J40/1093/14.03.1991, cu sediul in Bucuresti, Sector 2, Soseaua Vargului, Nr.18, avand CIF 736.

1.2. Actiuni, actionariat, capital social

Societatea GRANITUL SA este o companie cu capital integral privat, al carui capital social are valoarea 12.256.438,74 RON, subscris si platit integral, fiind format din 2.244.769 actiuni nominative a 5,46 lei / actiune.

La 31 decembrie 2023, structura actionariatului este urmatoarea:

	<u>Nr. actiuni</u>	<u>Procent (%)</u>
DONAU INVESTEMENT SRL	1.882.411	83,86 %
Persoane fizice	360.207	16,05 %
Persoane juridice	2.151	0,09 %

Actiunile societatii GRANITUL S.A. se tranzactioneaza pe piata alternativa AERO administrat de BVB in baza DECIZIEI asf 1385/24.06.2015 in conditiile legii 151/2014, si Regulamentului ASF nr. 17/2014

Obiectul de activitate al societatii

Obiectul principal de activitate al societatii GRANITUL SA este conform CAEN Rev 2 6820-Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare.

In anul 2023 veniturile societatii s-au asigurat din activitatea de inchiriere partiala a cladirii administrative din Sos. Vargului nr. 18 si inchirierea partiala a terenului din zona Sos. Vargului.

In anul 2023, numarul mediu de personal a fost de 6, la fel ca si in anul precedent.

1.3. Conducerea societatii

Conducerea societatii a fost administrata in anul 2023 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri alesi pentru un mandat de 4 ani, in baza Hotararii Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor societatii GRANITUL S.A. din 12.04.2022.

Consiliu de Administratie a avut urmatoarea componenta:

- Dl. Purge Ioan - Presedinte,
- Dl. Roman Stefanut-Catalin - membru neexecutiv si
- Dl. Cismaru Ioan - membru neexecutiv,

pana in data de 12.12.2023 cand in baza Hotararii Adunarea Generala Extraordinara a actionarilor societatii GRANITUL S.A dl. Roman Stefanut-Catalin a fost inlocuit de Dna Elena Mihalache.

CAP 2 REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE

Referitor la intocmirea situatiilor financiare anuale pentru anul 2023, mentionam ca s-au respectat prevederile Legii nr.82/1991 a contabilitatii – republicata, precum si prevederile ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, societatea fiind incadrata in categoria microentitati.

2.1. Activitatea desfasurata in anul 2023

Principala preocupare a conducerii societatii a fost sa inchirieze si celelalte spatii libere in cladirea administrativa din Sos. Vergului nr. 18, precum si terenurile disponibile ale societatii.

2.2 Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli in anul 2023 si comparatia cu realizarile exercitiului financiar anterior

INDICATORI	REALIZAT 2023	BVC 2023	REALIZAT 2022	DIFERENTA REALIZAT 2023 / BVC 2023	DIFERENTA REALIZAT 2023 / realizat 2022	Variatie realizat 2023 / BVC2023 %	Variatie realizat 2023 / realizat 2022 %
Cifra de afaceri	170,885	213,600	344,756	(42,715)	(173,871)	-20%	-50%
Venituri din exploatare	171,235	213,950	3,332,296	(42,715)	(3,161,061)	-20%	-95%
Cheltuieli pentru exploatare, din care:	691,740	696,656	2,236,105	(4,916)	(1,544,365)	-1%	-69%
Cheltuieli privind servicii terți	129,482	112,770	309,130	16,712	(179,648)	15%	-58%
Cheltuieli materiale	15,779	14,700	14,657	1,079	1,122	7%	8%
Cheltuieli cu personalul, inclusiv management si CA	340,722	358,099	310,297	(17,377)	30,425	-5%	10%
Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele	113,398	136,855	136,863	(23,457)	(23,465)	-17%	-17%
Alte cheltuieli de exploatare	92,359	74,232	1,465,158	18,127	(1,372,799)	24%	-94%
Rezultatul din exploatare	(520,505)	(482,706)	1,096,191	62,799	(1,616,638)	5%	-147%
Venituri financiare	149,552	98,000	45,397	51,552	104,155	53%	229%
Cheltuieli financiare	35,195	3,600	2,400	31,595	32,795	0%	0%

Rezultatul financiar	114,357	94,400	42,997	19,957	71,360	21%	166%
Venituri totale	320,787	311,950	3,377,693	8,837	(3,056,906)	3%	-91%
Cheltuieli totale	726,935	700,256	2,238,505	26,679	(1,511,570)	4%	-68%
Profit/Pierdere	(406,148)	(388,306)	1,139,188	(17,842)	(1,545,336)	5%	-136%
Impozit pe profit/venit	2,795	2,136	31,026	659	(28,231)	0%	0%
Profit/Pierdere	(408,943)	(390,442)	1,108,162	(18,501)	(1,517,105)	5%	-137%

Din analiza executarii bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2023 observam o influenta nefavorabila a cifrei de afaceri pe anul 2023 fata de bugetul pe anul 2023 cu 20%, si de asemenea o scadere cu 50% fata de realizatul anului 2022, influentata de vanzarea imobilelor din zona Pantelimon in anul 2022.

In anul 2023 s-a inregistrat o pierdere in suma de 408.943 lei, rezultat mai mic cu 137% fata de anul precedent, ca urmare a vanzarii mijloacelor fixe din zona Pantelimon, ceea ce a condus la o crestere nefavorabila a rezultatului exercitiului. Conducerea societatii va analiza si va lua masuri in continuare pentru diminuarea cheltuielilor la nivelul veniturilor.

2.3 Analiza patrimoniala intre perioada initiala si perioada de inchidere a exercitiului financiar 2023

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	Variatia (marime absoluta)	Variatia (marime relativa)
Active imobilizate total, din care:	4,595,793	4,482,394	(113,399)	-2%
Imobilizari corporale	4,595,793	4,482,394	(113,399)	-2%
Imobilizari financiare	0	0	0	0%
Active circulante total, din care:	3,493,404	3,164,685	(328,719)	-9%
Creante	57,110	84,202	27,092	47%
Casa si conturi la banci	3,436,294	3,080,483	(355,811)	-10%
Datorii pe termen de pana la un an	175,681	142,857	(32,824)	-19%
Datorii pe termen mai mare de un an	0	0	0	0%
Capitaluri proprii, din care:	7,908,999	7,500,055	(408,944)	-5%
Rezerve din reevaluare	1,765,982	1,765,982	0	0%
Rezerve Totale	265,171	265,171	0	0%
Pierdere reportata	(7,444,456)	(6,393,254)	1,051,202	-14%
Profitul exercitiului financiar	1,108,162	(408,943)	(1,517,105)	-137%

Din analiza patrimoniala comparativa cu cea la inceputul perioadei se observa diferente semnificative influentate de vanzarea imobilizarilor corporale din Zona Pantelimon, ceea ce a condus la o scadere cu 137% a rezultatului exercitiului financiar 2023, fata de cel precedent.

Creantele inregistreaza o crestere cu 47%, fata de anul precedent, scadenta acestora nu este depasita.

Datoriile pe termen scurt inregistreaza o scadere cu 19% fata de anul precedent, dar scadenta acestora este in termen.

ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Indicatorii de lichiditate ai societatii , si in special lichiditatea imediata (active curente-stocuri/datorii curente) au o valoare de 22,15 in 2023, fata de 19,88 in anul 2022. Acest indicator exprimă capacitatea întreprinderii de a-și rambursa instantaneu datoriile pe termen scurt din disponibilul existent. O rata optima este $> 0,3$.

Indicatorul de solvabilitate , are o valoare de 53,53 (valoare optima $> 1,5$) in 2023, fata de 46,04 in anul 2022, care demonstreaza gradul in care Societatea poate face față datoriilor totale.

Gradul de indatorare al societatii (capitalul imprumutat/capitalul propriu) este de 0, intrucat societatea nu are capital imprumutat.

Viteza de rotatie a debitorilor - clienti este de 64 zile, fata de 37 zile in anul precedent si reflecta numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

Viteza de rotatie a creditorilor- furnizori este de 54 zile, la fel ca in anul precedent de 16 zile si reflecta numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate) evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate. Acest indicator avea la 31 decembrie 2023 o valoare de 0,038, fata de 0,075 la 31.12.2022.

Capitalurile proprii ale societatii au scazut fata de anul precedent cu 408.944 lei (5%), de la 7.908.999 lei (valoare la 31.12.2022) la 7.500.055 lei (valoare inregistrata la 31.12.2023), scadere ca urmare a inregistrării pierderii înregistrat in exercitiul financiar 2023.

2.3. Expunerea Societatii la riscuri

(i) Riscul de piata

Economia romaneasca nu prezinta factori de stabilitate macroeconomica, existand o anumita incertitudine cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Mai mult, operatiunile Societatii pot fi afectate negativ de pietele financiare globale si regionale, de climatul economic national si international, de schimbarile legislative, precum si de alte evenimente care sunt in afara controlului nostru.

Condideram ca operatiunile Societatii nu au fost afectate in mod semnificativ in anul 2023 si pana la data pregatirii prezentelor Situatii Financiare.

Managementul Societatii va continua sa mentina o relatie adecvata cu furnizorii si clientii pentru a monitoriza potentiale perturbari si pentru a atenua efectele negative asupra veniturilor Societatii.

Cu toate acestea, nu exista nicio asigurare absoluta ca anumite evenimente, inclusiv cele deja mentionate, nu vor avea efecte nefavorabile asupra operatiunilor Societatii in viitor.

Conducerea Societatii a evaluat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii.

(ii) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o continua dezvoltare și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim,

dobanzile si penalitatile pot fi semnificative. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Considerăm că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(iii) Riscul variațiilor de curs valutar și de dobândă

Societatea nu are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON), nefiind expusă riscului variațiilor de curs valutar. Totodată, Societatea nu are împrumuturi contractate purtătoare de dobândă și astfel nu este supusă riscului de dobândă.

2.4. Controlul/auditul intern al societății în anul 2023

Mentionăm că în cadrul societății noastre sunt implementate următoarele sisteme de certificare:

- ISO 9001:2000 (sistemul de management al calității ISO 9001:2000);
- ISO14.001 (sistemul de management al mediului)
- ISO18.001 (sistemul de management al securității și sănătății muncii).

2.5. Strategia societății în viitor

Conducerea societății va avea în vedere reducerea costurilor la nivelul veniturilor. Veniturile societății vor fi asigurate din activitatea de închiriere a activelor proprietate, valorificarea stocurilor existente și recuperarea creanțelor.

Se va urmări totodată, închirierea tuturor imobilelor disponibile, inclusiv amenajarea și modernizarea acestora. Un alt aspect care se are în vedere, oferirea unor tarife de închiriere sub media zonei adiacente.

CAP 3 GUVERNANTA CORPORATIVA

3.1. Actionariat :

Politica cu privire la drepturile acționarilor are la baza următoarele principii, reflectate de Legea Societăților (nr. 31/1990*) și de Actul constitutiv al Societății :

- toți acționarii trebuie tratați în aceleași condiții;
- fiecare acțiune subscrisă și varsată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, de a participa la distribuția beneficiilor conform prevederilor statutului;
- toți acționarii sunt încurajați să participe la Adunările Generale ordinare și extraordinare, să își exercite drepturile (de a vota, de a lua cuvântul, de a adăuga puncte la ordinea de zi, de a primi informații despre activitatea curentă și viitoare a societății);
- Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al societății care decide asupra activității acesteia asigurând politica economică și comercială . Aceasta trebuie convocată de către Președintele CA ori de câte ori va fi nevoie cu cel puțin 30 de zile înainte de data stabilită și documentele și propunerile care le vor fi prezentate acționarilor se pun la dispoziția acestora la sediul societății de la data convocării;
- Adunarea Generală Ordinară este constituită valabil și poate lua hotărâri dacă la prima convocare acționarii prezenți sau reprezentanții dețin cel puțin jumătate din capitalul social , iar la doua convocare oricare ar fi partea din capital reprezentată. Hotărârile se iau cu majoritate absolută la prima convocare și cu majoritate simplă la cea de a doua convocare .
- Adunarea Generală Extraordinară este constituită valabil și poate lua hotărâri dacă la prima convocare acționarii prezenți sau reprezentanții dețin cel puțin 3/4 din capitalul social , iar la doua convocare dacă dețin cel puțin 1/2 din capitalul social.. Hotărârile se iau cu majoritate absolută la prima convocare și 1/3 la cea de a doua convocare .
- Adunarea Generală a Acționarilor este prezidată de către Președintele CA
- Adunarea Generală poate hotărâ cine să dețină Registrul Acționarilor și pe ce piață să se tranzacționeze acțiunile;
- acțiunile sunt nominale;

- toti actionarii au dreptul de a primi dividende;
- cresterea capitalului social si cesionarea actiunilor se poate realiza cu respectarea dreptului de pre-emiune al actionarilor inregistrati la data de referinta.

3.2. Management

Guvernantia corporativa a societatii GRANITUL S.A. are la baza o structura formata din 3 niveluri:

- Adunarea Generala a Actionarilor;
- Consiliul de Administratie
- Conducerea operativa:
Director Economic

Societatea este condusa in prezent de un Consiliu de Administratie format din Purge Ioan-presdinte, Roman Stefanut-Catalin – membru neexecutiv si Cismaru Ioan membru neexecutiv, numit de catre Adunarea Generala a Actionarilor pe o perioada de 4 ani.

Adunarea Generala a Actionarilor are dreptul de a alege administratorul societatii.

Structura organizatorica a societatii este urmatoarea:

- Adunarea Generala a Actionarilor si administratorul unic sunt organele de conducere al societatii, care decide asupra activitatii acesteia asigurand politica economica si comerciala;
- Serviciul Financiar – Contabil, unde se asigura evidenta contabila si fiscala, conform Legii Contabilitatii , a Reglementarilor Contabile, a Codului Fiscal si a celorlalte legi economice aplicabile;
- Serviciul Resurse Umane Personal, in cadrul caruia se urmareste evidenta angajatilor din punctul de vedere al legislatiei muncii, precum si salarizarea acestora conform contractului colectiv de munca, contractului individual si legislatia in vigoare.

In conformitate cu Regulamentele romanesti in ceea ce priveste pietele de capital nu exista conflicte de interese nici pentru administratorul unic, nici pentru conducerea operativa.

3.2.1. Obiectivele societatii GRANITUL S.A:

Prin masurile ce vor fi adoptate de Consiliul de Administratie si Adunarea Generala a Actionarilor in cursul anului 2024, conducerea societatii va urmari reducerea costurilor la nivelul veniturilor. Se vor lua toate masurile necesare in vederea inchirierii si a celorlalte spatii disponibile, inclusiv modernizarea si amenajarea acestora. Veniturile societatii vor fi asigurate din activitatea de inchiriere a activelor proprietate, valorificarea stocurilor existente si recuperarea creantelor.

Dorim sa fim un partener important pe piata de real estate a Bucurestiului. Consideram schimbarea o oportunitate, ne concentram pe dezvoltarea profitabila si sustinuta a companiei noastre si contribuim in mod activ la performanta economica a Romaniei;

Dorim sa fim un simbol al succesului printre companiile din Bucuresti si chiar din tara. Aceasta inseamna ca actionam pentru o dezvoltare sustinuta si profitabila, cream valoare pentru actionarii nostri, suntem partenerul prioritar al clientilor nostri si angajatorul celor mai buni.

Gandim si actionam in mod constient fata de responsabilitatea noastra economica, sociala si de mediu pe termen lung;

Promovam valorile universale si toleranta in modul nostru de a gandi si actiona.

Impactul social si economic al evenimentelor care sunt in afara controlului nostru, din care mentionam conflictul international izbucnit la inceputul anului 2022, in Romania si la nivel global poate genera ipoteze si estimari care necesita reanalizari care pot duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor si pasivelor in exercitiul financiar urmat. In special, conducerea se asteapta ca ipotezele si estimarile folosite in stabilirea valorilor contabile ale activelor

societatii să fie afectate. În această etapă, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele evoluează de la o zi la alta.

Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul de produse comercializate, fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

Conducerea Societatii a efectuat o analiza și considera ca activitatea specifica de inchiriere nu va fi afectata în mod semnificativ în anul 2024, deoarece pe baza discuțiilor periodice avute cu partenerii noștri nu se aștepta să apară altfel de dificultăți.

Conducerea Societatii pe baza tuturor informațiilor disponibile la data emiterii situațiilor financiare nu întrevede o scădere semnificativă a activelor recunoscute la 31 decembrie 2023 ca urmare a impactului evenimentelor prezentate mai sus.

CAP. 4 - Aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023

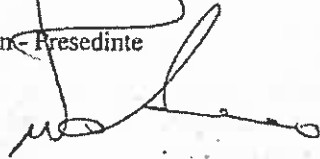
Având în vedere cele prezentate mai sus, Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Situațiile Financiare Anuale, aferente anului 2023, în baza raportului administratorilor și a raportului auditorului financiar, formate din:

- bilanțul prescurtat;
- contul prescurtat de profit de pierdere;
- note explicative la situațiile financiare anuale, situații financiare întocmite potrivit legislației în vigoare, respectiv cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate.

Participanții la Adunarea Generală a Acționarilor, sesiune ordinară, urmează ca pe baza datelor prezentate să hotărască în legătură cu propunerea Consiliului de Administrație privind modul de distribuire a rezultatului reportat – acoperire pierdere din anii precedenți.

Presedintele Consiliului de Administrație:

Purge Ioan - Presedinte



PHOENIX AUDIT COMPANY

Raportul Auditorului Independent

Catre Actionarii,
GRANITUL SA

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii GRANITUL SA ("Societatea"), care cuprind bilantul prescurtat la data de 31 decembrie 2023, contul prescurtat de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 7.500.055 lei
- Rezultatul exercitiului financiar/(pierdere): (408.943) lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiilor financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). 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 cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul administratorilor

4. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale.

5. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale nu acopera raportul administratorilor. In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile financiare individuale, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;

Str. Paduretu nr.5, etaj 1, ap. 7, cam.2, Sector 6, Bucuresti;

Tel: 031-102 74 05, Fax: 031-102 74 06

Cod Fiscal: RO20119350, Nr. Reg. Com. J40/21486/20.12.2006

Cont: RO35BUGU012511542511RO01 Alpha Bank Unirii

office@contconsultoffice.ro

PHOENIX AUDIT COMPANY

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1.802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

6. In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

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

Responsabilitatea auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. 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 fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. 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, cauzata fie de fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Inleagem 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.

Str. Paduretu nr.5, etaj 1, ap.7, cam.2, sector 6, Bucuresti;

Tele: 031-102 74 05, Fax: 031-102 74 06

Cod Fiscal: RO20119350, Nr. Reg. Com. J40/21486/20.12.2006

Cont: RO35BUCU012511542511RO01 Alpha Bank Unicii

office@contconsultoffice.ro

2

PHOENIX AUDIT COMPANY

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Obținem suficiente probe de audit referitoare la informațiile financiare ale Societății sau la activitatea sa pentru a putea exprima o opinie asupra informațiilor financiare. Avem responsabilitatea de a planifica, superviza și realiza desfășurarea auditului. Ne asumăm responsabilitatea exclusiv pentru opinia noastră.

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

Alte aspecte

13. Situațiile Financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile contabile acceptate în țară și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

14. În România, legislația fiscală își continuă evoluția. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare.

15. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de reglementările legale, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia emisă.

București
01 aprilie 2024

PHOENIX AUDIT COMPANY SRL
Autorizație CAFR: 682

Pentru și în numele societății PHOENIX AUDIT COMPANY S.R.L.

MARIANA MEDREA
Autorizație CAFR: 1813



Str. Padureni nr.5, etaj 1, ap.7, cam.2, sector 6, București;

Tel: 031-102 74 05, Fax: 031-102 74 06

Cod Fiscal: RO20119350, Nr. Reg. Com. J40/21486/20.12.2006

Cont: RO35BUCU012511542511RO01 Alpha Bank Unirii

office@contconsultoffice.ro

3

DECLARATIE

Conform art.30 din Legea 82/1991/Republicata

GRANITUL SA cu sediul in Bucuresti, sector 2, Sos. Vergului, nr.18, reprezentata legal de d-nul Ioan Purge, in calitate de Presedinte Consiliu de Administratie, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditiile de continuitate.

Semnatura,



Purge Ioan - Presedinte
Consiliu de Administratie

GRANITUL S.A.

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, Bucuresti
J40-1093/1981; CUI: RO 736



**ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

	PREVEDERILE DE INDEPLINIT	RESPECTA	NU RESPECTA / RESPECTA PARTIAL	MOTIVUL PENTRU NECONFORMITATE / MASURI PENTRU A AJUNGE LA INDEPLINIRE
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si de perioada mandatului.	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspect ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului; sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		X	- In cursul anului nu a avut loc o evaluare a Consiliului.

GRANITUL S.A.

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, Bucuresti

J40-1093/1991; CUI: RO 736



**ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:	X	Nu exista o procedura expresa - Societatea mentine legatura cu Consultantul Autorizat ce a acordat asistenta de specialitate in vederea listarii pe piata AeRO
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X	Societatea nu are consultant autorizat
A.5.2	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	X	Se primeste consultanta in vederea intocmirii rapoartelor curente/periodice, redactarii convocarilor adunarii generale, obligatiilor necesare a fi respectate pentru asigurarea transparentei, etc.
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin	X	Se furnizeaza informatii relevante privind evenimente noi sau informatiile solicitate catre consultant
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	X	Nu este cazul
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X	Nu exista o astfel de politica - societatea nu detine filiale
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va	X	Societatea nu are auditor intern, dar incepand cu anul 2023, conform prevederilor legale, societatea va avea in vedere aplicarea acestei prevederi.

GRANITUL S.A.

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, Bucuresti
J40-1093/1991; CUI: RO 736



**ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

	raporta Consiliului, iar, din cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.			
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, Ipotezele chele si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va cuprinde o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunările generale ale acționarilor, ordinea de zi si materialele aferente, hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	X		



**ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinară care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat, semnarea/reînnoirea/terminarea unui acord cu Market Maker.		X	Societatea menține raporturile contractuale cu Consultantul Autorizat ce a asistat-o în procesul de trecere de pe sistemul RASDAQ pe sistemul alternativ de tranzacționare al Bursei de Valori București AeRo.
D.1.7.	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X		
D.2.	O societatea trebuie să aibă adoptată o politică de dividende a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.		X	Nu este cazul. Societatea înregistrează pierdere contabilă cumulată din exercițiile financiare anterioare, iar în cazul în care s-a înregistrat profit în ultimii 5 ani s-a repartizat pentru acoperirea pierderilor. În condițiile în care în anii următori pierderea raportată va fi acoperită, profitul se va repartiza conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.
D.3.	O societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (asa-numitele ipoteze). Politică trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale,		X	În contextul economic actual și în condițiile în care societatea nu mai desfășoară activitate proprie, sunt factori care nu permit emiterea de către societate a unor astfel de prognoze. În cadrul Adunării Generale a Acționarilor de aprobarea a situațiilor financiare se prezintă acționarilor Bugetul de Venituri și Cheltuieli

GRANITUL S.A.

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, Bucuresti
J40-1093/1991; CUI: RO 736

**ANEXA LA RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE LA 31.12.2023
DECLARATIA PRIVIND CONFORMITATEA CU PRINCIPILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA**

	semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.				pentru anul in curs, in baza prognozelor pe termen scurt.
D.4.	O societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X			
D.5.	Raportele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbarea la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X		In curs de dezvoltare. Din registrul actionarilor reiese ca aproape toti actionarii sunt cetateni romani, astfel raportarile s-au publicat numai in limba romana.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		X		Societatea considera ca informatiile cuprinse in rapoartele periodice transmise catre ASF, BVB/AeRo, au asigurat un grad ridicat de transparenta ce permite investitorilor sa ia decizii bazate pe informatii corecte si concrete.

Consiliul de administratie

Prin Purge Ioan - Presedinte

