

**SEMROM OLTENIA S.A. CRAIOVA**  
**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR**

**RAPORTUL ANUAL**  
**AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU ANUL 2023**

Raport anual pentru exercitiul financiar al anului 2023 intocmit conform cu Anexa nr.15 din Regulamentul nr.5/2018 emis de ASF

Exercitiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023

Denumirea societății comerciale: SEMROM OLTENIA SA

Sediul social: CRAIOVA, Str.Eugeniu Carada, nr.7

Numărul de telefon/fax: 0251.533.228

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 10610146

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J16/556/1998

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: ATS-AERO

Capitalul social subscris și vărsat: 1.113.882,50 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 11.138.825 acțiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1 lei/acțiune.

Cod LEI: 2549003NHWXAI34SD820

Semrom Oltenia SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J16/556/1998, cod fiscal RO 10610146, cu sediul în str. Eugeniu Carada nr.7, conform situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023 prezintă următorul raport de gestiune privind rezultatele economico-financiare obținute.

Pentru anul 2023, Semrom Oltenia SA întocmește Situațiile financiare anuale respectând reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014 și OMF nr. 5394/2023.

Consiliul de Administrație supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor Situațiile financiare anuale, însoțite de Raportul de audit financiar și de Raportul administratorilor.

## **1.ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**

### **1.1 Descrierea societatii**

Semrom Oltenia SA a fost constituită în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor din 30 aprilie 1998 și a devenit persoană juridică la data de 28 mai 1998.

Principala activitate desfășurată de Semrom Oltenia SA este comercializarea semințelor de cereale, plante tehnice și furajere, însă apariția pe piața semințelor a unui număr însemnat de comercianți a impus diversificarea obiectului de activitate al societății, respectiv preluarea și valorificarea de îngrășăminte și produse de protecția plantelor, prestări servicii de condiționare, tratare, ambalare, și depozitare pentru diverși producători de semințe, închirieri de spații de depozitare, etc. Conform actului constitutiv obiectul principal de activitate este cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.

Semrom Oltenia SA, cu sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7, a fost constituită în baza Hotărârii nr. 1 a adunării generale a acționarilor din 30 aprilie 1998 și a actului de înființare: Încheiere judecătorească nr.1964/25.05.1998, iar la data raportului are în componența sa cinci subunități dispersate teritorial în Oltenia, denumite puncte de lucru, astfel:

1. Punctul de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian
2. Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal
3. Punctul de lucru Telorman, cu sediul la Alexandria
4. Punctul de lucru Vlcea, cu sediul la Dragasani
5. Punctul de lucru Ferma Păvăloi, Bărăști, jud Olt.

La data de 31 decembrie 2023 capitalul social total este de 1.113.882,50 lei. împartit în 11.138.825 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0.1 lei/acțiune. fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0.1 lei fiecare. în valoare totală de 987.941,80 lei. reprezentând 88,6935% din capitalul social total;

- alți acționari. persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 819.900 acțiuni nominative a câte 0.1 lei fiecare. în valoare totală de 81.990 lei. reprezentând 7,3616% din capitalul social total;

- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0.1 lei fiecare. în valoare totală de 43.941,70 lei. reprezentând 3,9449% din capitalul social total.

Societatea are acțiuni listate la Bursa de Valori București. categoria AERO - Sistem alternativ de tranzacționare.

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991.

Evidența gestionară și contabilă este ținută de fiecare punct de lucru prin organizarea pe compartimente distincte, cu obligația de a efectua corect și la zi fiecare operațiune patrimonială pe bază de documente justificative, până la întocmirea bilanțului de verificare, inclusiv.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 au fost întocmite prin centralizarea electronică a datelor din bilanțurile de verificare întocmite de fiecare punct de lucru, asigurându-se în acest fel că posturile înscrise în bilanțurile de verificare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii de sfârșit de an.

### **1.1.1 Evoluția principalilor indicatori economico-financiar**

Rezultatele economico-financiare înregistrate în exercitiul financiar al anului 2023 au fost influențate de anumiți factori, și anume:

-restrângerea activității de comercializare care în anul 2023 a avut în vedere doar materializarea stocurilor de semințe, îngrășăminte și produse de protecția plantelor existente la începutul anului în depozitele societății, precum și a semintelor de porumb și floarea soarelui aprovizionate în prima parte a anului 2023 pentru care au fost acordate vouchere la sfârșitul anului 2022 ;

- renunțarea la activitatea de prestări servicii de condiționare, tratare, depozitare marfă pentru terți;

- restructurarea personalului angajat ca efect al restrângerii activității de comercializare și prestări servicii;

- menținerea contractelor existente de închiriere a activelor libere, precum și închirierea spațiilor disponibile în starea în care se afla, fără efectuarea de noi investiții;

- posibilitatea vânzării unor active din cadrul societății, cu aprobarea Adunării Generale a acționarilor.

La sfârșitul exercitiului financiar 2023 societatea înregistrează pierdere contabilă în suma netă de 1.928.399 lei, pierdere ce va fi acoperită în anii următori, conform legislației în vigoare.

Activitatea de exploatare a înregistrat o pierdere brută de 944.068 lei, iar activitatea financiară un profit brut de 39.408 lei.

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2023 este de 5.429.839 lei, față de 41.381.830 lei, realizată în anul 2022, în scădere cu 87%.

Principalii indicatori economico-financiarți realizați de Semrom Oltenia SA la data de 31.12.2023, comparativ cu anii 2021-2022 se prezintă astfel:

-lei-

Indicator	Realizat 31.12.2021 lei	Realizat 31.12.2022 lei	Realizat 31.12.2023 lei	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
Venituri din exploatare	36.305.941	41.634.215	16.441.055	15	-61
Cheltuieli de exploatare	34.592.460	40.607.588	17.385.123	17	-57
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>1.713.481</b>	<b>1.026.627</b>	<b>-944.068</b>	<b>-40</b>	<b>-</b>
Venituri financiare	279	4	62.355	-98	-
Cheltuieli financiare	14.443	-	22.947	-	-
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-14.164</b>	<b>4</b>	<b>39.408</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>36.306.220</b>	<b>41.634.219</b>	<b>16.503.410</b>	<b>15</b>	<b>-60</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>34.606.903</b>	<b>40.607.588</b>	<b>17.408.070</b>	<b>17</b>	<b>-57</b>
<b>Rezultat brut/pierdere</b>	<b>1.699.317</b>	<b>1.026.631</b>	<b>-904.660</b>	<b>-39</b>	<b>-</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>325.722</b>	<b>108.025</b>	<b>1.023.739</b>	<b>-67</b>	<b>848</b>
<b>Rezultat net/pierdere</b>	<b>1.373.595</b>	<b>981.606</b>	<b>-1.928.399</b>	<b>-28</b>	<b>-</b>

La inventarierea anuală a patrimoniului au fost identificate depreciere la anumite categorii de stocuri și creanțe, pentru care au fost înregistrate ajustări de valoare sau au fost trecute pe costuri, astfel:

- stocuri de semințe fără germinare (sub stas) cu o valoare contabilă de înregistrare totală de 4.392 lei, pentru care au fost înregistrate ajustări pentru depreciere pentru întreaga sumă;

- stocuri de ierbicide, pesticide și îngrășăminte chimice cu termen de garanție expirat sau cu mișcare lentă, cu o valoare contabilă de 95.806 lei pentru care au fost înregistrate ajustări pentru depreciere pentru întreaga sumă;

- în urma analizei creanțelor-clienți curenți la 31.12.2023, a fost trecută în clienți incerti și în litigiu suma totală de 5.948.099 lei reprezentând debitele unor clienți acționați în instanță, aflați în executare silită sau pentru care s-a deschis procedura de insolvență și au fost constituite ajustări de valoare pentru depreciere creanțe-clienți în suma totală de 4.339.711 lei;

- din analiza creanțelor-clienți incerti și în litigiu, conțin care sunt înregistrați clienții acționați în instanță în anii anteriori, aflați în faliment sau în diferite stadii de executare silită, a fost trecută pe

costuri suma de 42.515 lei reprezentand debitele a doi clienti incerti, pentru unul dintre acestia existand hotarare judecatoreasca prin care a fost inchis falimentul, iar pentru celalalt a fost primita de la executorul judecatoresc adresa de inchidere a executarii silite, debitorul fiind insolvabil si radiat. Facem mentiunea ca pentru acesti clienti au fost inregistrate in anii anteriori ajustari pentru depreciere pentru intregul debit;

- trecerea pe costuri a unui client curent cu un debit de 558 lei, debitor decedat;
- trecerea pe costuri a sumei de 940 lei reprezentand creante cu termen de incasare prescris;
- trecerea pe venituri a unor datorii prescrise in suma totala de 5.396 lei.

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 99.283 lei reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2023 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii sau trecerii pe costuri a unor clienti care aveau constituite provizioane in anii anteriori, astfel: 8.936 lei ajustari pentru depreciere stocuri de materiale consumabile si marfa vandute, 47.832 lei ajustari pentru depreciere creante-clienti incasati si 42.515 lei ajustari pentru deprecierea pentru clienti trecuti pe costuri.

Rezultatele privind valorificarea inventarierii anuale a patrimoniului si propunerile comisiilor de inventariere au fost prezentate consiliului de administratie si aprobate de acesta.

### **1.1.2 Descrierea principalelor produse realizate si servicii prestate si prezentarea principalelor pietee de desfacere si a metodelor de distribuire**

Principalele activitati desfasurate de Semrom Oltenia SA in anul 2023 au fost urmatoarele:

- comercializarea semintelor de cereale, plante tehnice si furajere, pesticidelor si ingrasamintelor chimice;
- inchirierea bunurilor imobiliare proprii
- vanzari de active

In anul 2023 societatea a realizat venituri doar pe piata din Romania.

În activitatea sa, Semrom Oltenia SA nu are o dependență semnificativă față de un client sau grup de clienți. Pe segmentele teritoriale de piață, unde punctele de lucru ale societății își desfășoară activitatea, situația concurențială este diferită, aceasta în funcție de existența sau lipsa de competitori puternici în aceste zone. Se remarcă însă ca tendință, acapararea puternică a pieței semințelor de către firmele cu capital străin care sunt alinate la cerințele pieței, atât interne cât și internaționale, prin tehnologia pe care o dețin și prin modul de organizare al procesului de vânzare în teritoriu.

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială**

Semințele au fost aprovizionate de la partenerii traditionali in baza contractelor de vanzare-cumparare. Materialele necesare desfasurarii activitatii au fost achizitionate de la unitati specializate, iar preturile de achizitie au fost cele practicate pe piata.

Principalii furnizori de semințe, ingrasaminte si pesticide destinate comercializarii au fost: Moldova Farming, Agrii Romania, Biochem, Lebosol Romania, Agro-Yugorom, Ragt Seminte Bucuresti, Ecoplant, Agrounion, Summitagro Romania, Ameropa Grains.

Principalii concurenți ai societății, în activitatea de valorificare a semințelor, pesticidelor si ingrasamintelor sunt: SCDA Caracal, SCDA Șimnic, Pioneer Hi-Bred Seeds Agro, Monsanto Europe, KWS Semințe, Rod Bun, Syngenta Agro, Alcedo, Prutul, Ameropa Grains, Biochem, etc.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Structura cifrei de afaceri realizate in ultimii trei ani (2021-2023) este urmatoarea:

-lei-

	2021	2022	2023	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
Cifra de afaceri, total, din care:	32.150.188	41.381.830	5.429.839	29	-87
Venituri din activitatea de comercializare	29.161.547	38.538.111	3.815.232	32	-90
Venituri din chirii	1.329.926	1.512.532	1.339.673	14	-11
Venituri din prestari servicii	1.439.399	1.132.472	36.043	-21	-97

Ponderea principalelor elemente de venit în totalul cifrei de afaceri si in totalul veniturilor, in ultimii trei ani, se prezinta astfel:

		2021	2022	2023
Vânzări semințe de cereale, plante tehnice și furajere, pesticide si ingrasaminte chimice	În venituri	80%	93%	-73
	În cifra de afaceri	91%	93%	-19
Prestări servicii privind condiționarea semințelor către alți producători agricoli	În venituri	4%	3%	-99
	În cifra de afaceri	4%	3%	-99
Venituri din inchirierea spatiilor disponibile	În venituri	4%	4%	-92
	În cifra de afaceri	4%	4%	-75

Situatia principalelor produse si a cantitatilor valorificate in anul 2023 comparativ cu cele realizate in anii 2021-2022, se prezinta astfel:

Produs	UM	Realizat 31.12.2021 %	Realizat 31.12.2022 %	Realizat 31.12.2023 %	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
Seminte paioase(grau, triticales,orz)	to	1.307	952	-	-27	-

Porumb samanta hibrizi import	doze	13.460	11.649	1.307	-13	-89
Porumb samanta hibrizi autohtoni	to	17	14	-	-18	-
Floarea soarelui hibrizi import	doze	3.255	2.740	651	-16	-76
Rapita	doze	661	872	-	32	-
Mazare samanta si conditionata	to	163	153	-	-6	-
Ingrasaminte	to	7.384	5.566	693	-25	-87
Pesticide	Mii lei	7.742	7.599	289	-2	-96

Situatia veniturilor din activitatea de comercializare, influentate cu reducerile comerciale acordate, realizate la 31.12.2023, comparativ cu cele inregistrate in perioada 2021-2022, detaliata pe produse se prezinta astfel:

-lei-

SPECIFICARE	Realizat la 31.12.2021 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2022 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2023 valoare discountata lei	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
Seminte paioase(grau, triticales, orz)	2.737.525	3.180.666	-	16	-
Porumb sãmânță	2.507.979	2.494.185	596.579	-1	-76
Floarea soarelui sãmânță	2.059.278	1.827.732	692.592	-11	-62
Mazare samanta si conditionata	356.376	394.338	-	11	-
Rapita	593.153	897.689	-	51	-
Alte semințe (lucerna, orzoaica, ovaz, soia, sorg etc.)	177.560	375.663	-	111	-
Ingrasaminte, pesticide	20.729.676	29.347.424	2.522.287	42	-91
Produse consum	-	20.414	-	-	-
<b>TOTAL VENITURI DIN COMERCIALIZARE</b>	<b>29.161.547</b>	<b>38.538.111</b>	<b>3.815.232</b>	<b>32</b>	<b>-90</b>

In anul 2023 societatea nu a detinut dependente semnificative fata de un singur client.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

Numarul mediu de salariati inregistrat in anul 2023 de Semrom Oltenia SA a fost de 27, la 31.12.2023 societatea avand un numar efectiv de 14 salariati.

Deoarece la nivel de unitate nu exista sindicat legal constituit, conform art. 134 din Legea 62/2011 a Dialogului social, Contractul colectiv de munca la nivel de unitate a fost negociat intre conducerea societatii reprezentata de Directorul General si reprezentantii salariatilor alesi constitutiv. Raporturile dintre manager și angajați sunt normale, neexistând conflicte de munca.

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

Din punct de vedere al impactului activitatii Semrom Oltenia SA asupra mediului inconjurator, se poate spune ca acesta se manifesta in special in momentul procesarii semintelor, avand ca rezultat plevuri si pierderi de substante in procesul de tratare sau in timpul depozitarii substantelor de tratat si a produsului finit. Desi pleava este un deșeu biodegradabil, o parte din statiile de prelucrare ale societatii au fost prevazute cu filtre speciale pentru retinerea acesteia.

De asemenea substantele de tratat se depoziteaza in camere speciale, conform normelor in vigoare. Tratarea se face cu ajutorul unor masini de tratat aflate in incaperi inchise, dotate cu exhaustoare de aerosoli si manipulate de personal specializat .

Depozitarea produsului finit se face in magazii destinate acestui scop, ce nu lasa posibilitatea poluarii mediului inconjurator.

Pentru toate aceste activitati sunt emise autorizatii de catre institutiile abilitate.

Consideram ca activitatile desfasurate de Semrom Oltenia SA nu au impact asupra mediului inconjurator, nu exista litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator, iar la data raportului nu se preconizeaza astfel de litigii.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

In anul 2023 societatea noastra nu a desfasurat activitate de cercetare și dezvoltare si nu anticipeaza a efectua nici in viitor astfel de cheltuieli.

#### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

In conditiile unei piete concurentiale in ceea ce priveste vanzarea semintelor, nu in toate cazurile exista garantia respectarii preturilor previzionate prin bugetul intocmit la inceputul anului avand in vedere concurentii care produc asemenea seminte inferioare calitativ, insa la preturi de vanzare sub nivelul nostru, conditii in care suntem nevoiti sa ajustam preturile antecalulate pana la nivelul minim posibil.

Pentru evitarea riscului de neincasare, contractele de vanzare cu plata la termen au stipulate clauze referitoare la garantarea efectuării platilor de catre clienti prin instrumente de garantare(bilet la ordin avalizat) si gajuri asupra unor bunuri, penalitati de intarziere la plata etc.

Societatea urmareste in permanenta cash-flowul si prioriteaza cheltuielile in functie de incasari. Se actioneaza pentru cresterea lichiditatilor din vanzari si prestatii si reducerea iesirilor de numerar. Indicatorii de lichiditate precum si alti indicatori economico-financiari se prezinta astfel:

Denumire indicator	2021 %	2022 %	2023 %
Lichiditate generala	133	130	325
Lichiditate curenta	96	113	323
Lichiditate imediata	9	11	6
Solvabilitate generala	266	230	709
Rentabilitatea capitalului angajat	8	5	-5
Rentabilitate economica	5	3	-5

### **Riscul de credit**

Societatea este expusa riscului de credit datorita extinderii vanzarilor pe credit, crescand riscul ca societatea sa suporte pierderi ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale comerciale de catre anumiti clienti. Expunerea la riscul de credit este influentata de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

### **Riscul de lichiditate**

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens, se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele, se prioritizeaza cheltuielile functie de natura lor.

### **Riscul de piata**

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Variatia preturilor pietei la seminte sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

### **Riscul aferent impozitarii**

Sistemul fiscal este supus unor reglementari si modificari permanente. Interpretarea textelor si procedurilor pot varia si exista riscul ca anumite tranzactii sa fie percepute diferit de autoritatile fiscale in comparatie cu tratamentul Societatii. Obligatiile fiscale calculate si declarate de societate sunt supuse controlului fiscal pentru o perioada de cinci ani.

Toate sumele datorate statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate taxele si impozitele datorate.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

Pentru anul 2024, societatea nu va mai desfasura activitate de comert. Eforturile se vor concentra in principal pe lichidarea stocurilor de ingrasaminte chimice si produse de protectie a plantelor.

De asemenea, societatea va desfasura in continuare activitati de inchiriere si de vanzare a activelor din portofoliu detinute la punctele de lucru din localitatile Caracal, Alexandria, Șimian, Drăgășani, Bărăști si Craiova.

In cursul anului 2023, cheltuielile de capital au fost finantate din surse proprii .

Nu sunt preconizate cheltuieli de capital semnificative in anul 2024.



### 1.1.10 Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, ale filialelor sale sau a societatiilor controlate in timpul exercitiului financiar

Ca urmare a restrangerii activitatii desfasurate de societate, in anul 2023 au fost valorificate activele din localitatile Pitesti si Targu Carbonești si au fost astfel radiate cele doua puncte de lucru care functionau in aceste locatii.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

### 2.1. Imobilizari corporale

Patrimoniul detinut de Semrom Oltenia S.A. este format in principal din:

#### CONSTRUCTII

- suprafata construita – 39.390 mp,
- valoare de inregistrare de 4.865.438 lei

#### TERENURI

- suprafata 154.796 mp
- valoare de inregistrare 6.271.241 lei.

#### MIJLOACE FIXE (echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe)

- valoare de inregistrare 2.422.531 lei
- valoare ramasa neamortizata la 31.12.2023 de 500.413 lei

Valoarea de inregistrare a constructiilor si terenurilor a fost reevaluată la 31.12.2020.

#### 2.1.1. Imobilizari corporale de natura terenurilor

Nr Crt	Amplasare	Suprafata	Val. Cont	Mod detinere	Ultima reevaluare
		(mp)	(lei)		
1	Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7	929,88	1.351.259	Proprietate	31.12.2020
2	Punct lucru. Dolj- Plenita	1.408,50	16.812	Proprietate	31.12.2020
3	Punct lucru Mehedinti- Simian	8.257	402.073	Proprietate	31.12.2020
4	Punct lucru Valcea - Dragasani	6.626	278.067	Proprietate	31.12.2020
5	Punct lucru Teleorman Alexandria	48.941,21	2.502.300	Proprietate	31.12.2020
6	Punct lucru Olt-Caracal,Arcesti	88.633,54	1.720.730	Proprietate	31.12.2020
7	Punct lucru Barasti, Olt	4.560	0	Administrare	
	Total terenuri proprietate	154.796,13	6.271.241	Proprietate	
	Total terenuri administrare	4.560	0	Administrare	

Mod de evaluare:

- la inchiderea exercitiului financiar al anului 2023, terenurile sunt reflectate in balanta de verificare la valoarea de inregistrare, aceasta fiind valoarea justa stabilita cu ocazia reevaluarii efectuate si inregistrate la 31.12.2020, iar in bilantul contabil la aceeasi valoare de inregistrare in patrimoniu.

### **2.1.2. Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe.**

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2023 este de 13.603.855 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 13.559.210 lei.

Amortizarea cumulata la data de 31.12.2023 este de 2.488.792 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2023 este de 11.115.063 lei, in scadere fata de anul precedent cu 5.360.640 lei.

Imobilizarile financiare in suma totala de 7.232 lei se compun din 35.161 actiuni detinute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) si 20 parti sociale detinute la Apisemol SRL.

In anul 2023 scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 6.251.184 lei au fost determinate de:

- vanzarea activului din Pitesti compus din teren, constructii, investitii imobiliare si echipamente tehnologice, valoarea de inregistrare bruta 5.030.904 lei, valoare ramasa neamortizata 4.908.042 lei, veniturile din vanzare fiind de 10.351.740 lei

- vanzarea activului din Targu Carbonești, teren concesionat de la primarie, compus din constructii si echipamente tehnologice, valoare de inregistrare bruta de 98.986 lei, valoare ramasa neamortizata 47.696 lei, veniturile din vanzare fiind de 106.996 lei

- vanzarea de mijloace de transport (13 autoturisme, autotractor+semiremorca, 4 autoutilitare, 7 remorci, 2 tractoare U 650, 3 incarcatoare frontale, 2 motostivuitoare), valoare de inregistrare de 978.634 lei, valoare neamortizata 6.896 lei, venituri din vanzare 313.500 lei

- venituri din vanzare ca atare de echipamente tehnologice sau dezmembrate si valorificate ca deseuri fier, valoare de inregistrare 67.848 lei, valoare ramasa neamortizata de 4.601 lei, venituri din vanzare de 27.955 lei

- vanzarea unui copiator si casarea a doua calculatoare, valoare totala de inregistrare complet amortizata 4.276 lei, venituri din vanzare de 749 lei

- casarea unor licente cu valoare de inregistrare de 70.536 lei, complet amortizata, cu valabilitate expirata.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de cladiri detinute mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2023 fiind de 717.520 lei.

Valoarea imobilizarilor in curs de executie este de 118.563 lei si reprezinta o magazie amplasata la Punctul de Lucru Barasti, judetul Olt. La acest punct de lucru nu se mai desfasoara activitate din anul 2013, astfel ca imobilizarea nu a mai fost finalizata si

receptionata.Societatea va continua demersurile de valorificare a activului Punct de Lucru Barasti.

Rezervele din reevaluare existente la 31.12.2023 sunt:

Rezerve din reevaluare	Sold 31.12.2022	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Terenuri	8.388.030	0	3.851.512	4.536.518
Constructii	5.477.296	0	869.434	4.607.862
Echipamente tehnologice, aparatura birotica	3.017	0	0	3.017
<b>Total</b>	<b>13.868.343</b>	<b>0</b>	<b>4.720.946</b>	<b>9.147.397</b>

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009 pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor, iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

## **2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale**

Activele societatii prezinta diferite grade de uzura, in functie de data punerii in functiune a acestora. Facem precizarea ca la 31.12.2020 au fost reevaluate constructiile si terenurile aflate in patrimoniul societatii.

## **2.3 Dreptul de proprietate**

Societatea detine certificate de atestare a proprietatii pentru terenurile in suprafata totala de 154.796 mp.

La Punctul de lucru Pitesti se afla pe rol dosarul nr. 3356/109/2015 avand ca obiect contestatie impotriva dispozitiei emise de Primaria Pitesti pentru punerea in posesie a suprafețelor de teren deținute de mai multe societati în Pitești, in str. Depozitelor, printre care si Semrom Oltenia SA. Contestatia formulata de Semrom Oltenia SA in acest dosar a fost respinsa pe motiv ca in ceea ce priveste Semrom Oltenia SA notificările de punere in posesie au fost transmise anterior acestei dispozitii, iar ele au facut obiectul unui alt dosar finalizat definitiv in favoarea Semrom Oltenia SA 2495/109/2009\*. Aceasta opinie a fost retinuta si de catre instantele ulterioare care au judecat cauza. Ultima instanta care a pronuntat in rejudecare o hotarare in dosarul 3356/109/2015 a fost Curtea de Apel Pitești, in data de 15.11.2022 respectiv Hotarârea 4683/2022. A fost declarat recurs impotriva acestei hotarari, in prezent dosarul aflandu-se pe pe rolul ICCJ in procedura prealabila.

La Tribunalul Arges se afla pe rol Dosarul 5485/109/2023 avand ca obiect Cerere formulata în baza Legii nr. 165/2013 reprezentand obligatie întocmire dosare de acordare a măsurilor compensatorii sub formă de puncte conform Deciziile nr. 328/2019, nr.295/2022 pronuntate de Curtea de Apel Pitești.

Mentionam ca in aceste dosare Semrom Oltenia SA este reprezentata de catre avocat Nicolae Zarnescu.

## **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA**

**3.1.** Semrom Oltenia SA este societate comercială deschisă, ale cărei acțiuni au o valoare nominală de 0,1 lei, iar acțiunile se tranzactioneaza incepand cu luna aprilie 2015 pe piata B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2023 capitalul social total este de 1.113.882,50 lei. impartit in 11.138.825 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune, numărul deținătorilor de acțiuni este de 8.368.

Codul LEI al societatii Semrom Oltenia SA este 2549003NHWXAI34SD820.

Pretul de tranzactionare la 28.12.2023 a fost de 1,87 lei/actiune, iar valoarea capitalizarii bursiere pe baza acestui pret a fost de 20.829.602,75 lei.

Evidenta actiunilor si actionarilor Semrom Oltenia SA este tinuta de Depozitarul Central Bucuresti, societate autorizata de CNVM/ASF.

### **3.2. Dividende**

Societatea nu are stabilita o politica de dividend. Repartizarea profitului net anual cu destinatia dividend sau cu alta/alte destinatii prevazute de lege se decide in fiecare an prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a actionarilor societatii.

### **3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni**

La 31.12.2023 societatea nu detine actiuni proprii.

### **3.4. Numarul si valoarea nominala a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale**

Nu este cazul, societatea nu are filiale.

### **3.5. Modul in care societatea isi achita obligatiile fata de detinatorii de obligatiuni**

Societatea nu a emis certificate de participare, obligatiuni sau alte valori mobiliare.

### **3.6. Guvernanta corporativa**

Societatea a depus si va depune eforturile profesionale si administrative necesare pentru a asigura alinierea la predeverile Codului de Guvernanta Corporativa si prezentarea transparenta a acestor rezultate. Atat Consiliul de Administratie, ca si organ colectiv statutar, cat si membrii Consiliului, si-au exercitat atributiile in conformitate cu prevederile legale si ale Actului Constitutiv. Numarul de intalniri ale Consiliului de Administratie al Semrom Oltenia SA in anul 2023 a fost de 24. Comunicatele si raportarile financiare sunt oferite in mod curent si sistematic actionarilor societatii. Intr-o sectiune special dedicata a website-ului propriu sunt postate detalii privind desfasurarea Adunarii Generale a Actionarilor, convocatorul, materialele aferente ordinii de zi, formularele de imputernicire speciala, formularul pentru votul prin corespondenta, proiectele de hotarari. Societatea asigura informarea tuturor actionarilor imediat dupa desfasurarea AGA, asupra deciziilor luate in cadrul sedintei si rezultatul votului.

## **4. CONDUCEREA SOCIETATII**

### **4.1. Administratorii societatii**

a) Conducerea societatii a fost asigurata in conformitate cu prevederile Legii. nr. 31/1990 de Adunarea Generala a Actionarilor.

Administrarea societatii a fost de competenta Consiliului de Administratie aprobat in baza Hotararii AGA extraordinare si declarat la Oficiul Registrului Comertului Dolj.

Componenta Consiliului de Administratie in perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 a fost urmatoarea:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Nume, prenume</b>	<b>Functia</b>	<b>Profesia</b>	<b>Perioada</b>	<b>Vechimea in Consiliul de Administratie (ani)</b>
1	Parghel Laurentiu	Presedinte C.A.	economist	01.01.2023-14.02.2023	7
2	Bobocel Adrian Catalin	Presedinte C.A.	economist	15.02.2023-31.12.2023	1

3	Topor Daniela	Membru C.A.	avocat	01.01.2023- 24.04.2023	11
4	Trifu Silvia	Membru C.A.	economist	01.01.2023- 24.04.2023	2
5	Dinu Petre Florian	Membru C.A.	economist	25.04.2023- 31.12.2023	1
6	Căpățină Aurelia	Membru C.A.	Cons.Juridic	25.04.2023- 31.12.2023	1

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2023 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- a aprobat încheierea contractelor de valorificare a unor active(mijloace de transport, echipamente tehnologice neutilizate);

- periodic s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor;

- a aprobat încheierea contractelor de inchiriere a spațiilor disponibile de la sediul societății și punctele de lucru;

- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

În anul 2023 societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație:

Nume și prenume		Functia	Perioada	Indemnizatia lunara neta fixa (lei)	Indemnizatia variabila(bonus) (lei)	Alte beneficii obtinute	Remuneratia totala neta incasata in 2023 (lei)
1	Parghel Laurentiu	Presedinte CA	01.01 – 15.02.2023	1.700	-	-	2.550
2	Bobocel Adrian Catalin	Presedinte CA	15.02.2023-31.12.2023	1.700	-	-	17.850
3	Topor Elena Daniela	Membru CA	01.01 – 24.04.2023	1.700	-	-	6.800
4	Trifu Silvia	Membru CA	01.01 – 24.04.2023	1.700	-	-	6.800
5	Dinu Petre Florian	Membru CA	25.04.2023-31.12.2023	1.700	-	-	13.977
6	Căpățină Aurelia	Membru CA	25.04.2023-31.12.2023	1.700	-	-	13.977
Indemnizatii brute					105.944		
Indemnizatii nete					61.954		
Contributia asiguratorie pentru munca					2.381		
<b>Total cheltuieli cu administratorii</b>					<b>108.325</b>		

În anul 2023 a avut loc o adunarea generala ordinara a actionarilor in data de 24/25 aprilie 2023 care a avut ca ordine de zi:

1. Prezentarea și aprobarea Situațiilor financiare (Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și notele la bilanț) pentru exercițiului financiar 2022, pe baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2022.
2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2022 în sumă de 918.606 lei, cu destinația de dividend pentru un număr de 11.138.825 acțiuni, cu o valoare pe dividend brut de 0,082468842 lei/acțiune;
3. Aprobarea repartizării rezultatului reportat reprezentând profit nerepartizat aferent exercițiului financiar 2021 în sumă de 871.203 lei, cu destinația de dividend pentru un număr de 11.138.825 acțiuni, cu o valoare pe dividend brut de 0,078213186 lei/acțiune;
4. Aprobarea datei de 18.10.2022 ca **DATA PLĂȚII** dividendelor în conformitate cu dispozițiile art. 178 alin. (2) din Regulamentul ASF nr. 5/2018. Distribuirea dividendelor către acționari se va efectua în conformitate cu prevederile legale.
5. Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2022.
6. Prezentarea și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023.
7. Alegerea dl. Bobocel Adrian Catalin, dl. Dinu Petre Florian și a dnei. Căpățînă Aurelia ca membri în Consiliul de Administrație al Societății Semrom Oltenia SA pentru un mandat de 4 ani începând cu 25.04.2023 până la 25.04.2027.
8. Aprobarea formei contractelor de administrare ce urmează a fi încheiate cu administratorii aleși.
9. Împuternicirea d-nei Gagea Cristina Gabriela pentru semnarea din partea societății, cu administratorii numiți membrii ai Consiliului de Administrație, a contractelor de administrare în forma aprobată.
10. Aprobarea remunerației membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023, a nivelului sumei asigurate pentru asigurarea de risc profesional a administratorilor și acoperirea cuantumului primei de asigurare de către societate, conform propunerii Consiliului de Administrație.
11. Aprobarea raportului de remunerare a conducătorilor societății Semrom Oltenia SA pentru anul 2022.
12. Aprobarea datei de 29 septembrie 2023 ca dată de înregistrare (28 septembrie 2022 ca ex dată) în conformitate cu prevederile art. 86, alin. 1 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018;
13. Desemnarea d-lui Bobocel Adrian Catalin-Director General să reprezinte și să semneze în numele acționarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.O.A. la registrul comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României, cu posibilitatea substituirii acestuia.

În data de 08 mai 2023 a avut loc AGEA având ca ordine de zi:

1. Aprobarea vânzării activului situat în localitatea Pitești, str. Calea Depozitelor, nr. 19, județul Argeș, bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafață totală de 20.090 mp având nr. Cadastral 83649 menționat în Cartea Funciară nr. 83649 Pitești, județul Argeș, la prețul de 2.100.000 Euro fără TVA conform dosarului de prezentare al licitației și procesului verbal de adjudecare din data de 29.03.2023
2. Împuternicirea Directorului general al societății Semrom Oltenia SA dl. Bobocel Adrian Cătălin să semneze contractul de vânzare cumpărare pentru activul situat în localitatea Pitești, str. Calea Depozitelor, nr. 19, județul Argeș în situația aprobării punctul 1 de mai sus.
3. Aprobarea vânzării activului situat în localitatea Plenița, județul Dolj, bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafață de 491 mp având nr. Cadastral 27 menționat în Cartea Funciară nr. 33817 Plenița, județul Dolj, bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafață de 600 mp având nr. Cadastral 28 menționat în Cartea Funciară nr. 33818 Plenița, județul Dolj, bun imobil

Depozit Cereale format din teren intravilan în suprafață de 635 mp având nr. Cadastral 29, cotă 1/2, menționat în Cartea Funciară nr. 33816 Plenița, județul Dolj, la prețul minim de 7.000 Euro fără TVA.

4. Împuternicirea Consiliului de Administrație al Semrom Oltenia SA în vederea stabilirii modalității de vânzare, a negocierii clauzelor contractuale, precum și pentru îndeplinirea tuturor formalităților în vederea încheierii și semnării actelor necesare pentru punerea în aplicare a punctului 3 de pe ordinea de zi, inclusiv a semnării contractului de vânzare.

5. Aprobarea anulării unui număr de 25.431 acțiuni proprii, dobândite de societate în programul de răscumpărare din 2003, 2004 și 2005.

6. Aprobarea reducerii capitalului social al societății conform art. 207 alin. (1) lit. C din Legea 31/1990 cu suma de 2.543,10 lei de la 1.116.425,60 lei la 1.113.882,50 lei, în situația aprobării pct. 5 de pe ordinea de zi. Ulterior reducerii capitalului social, capitalul social al Semrom Oltenia SA va avea valoarea de 1.113.882,50 lei, fiind împărțit în 11.138.825 acțiuni cu o valoare de 0,1 lei/acțiune.

7. Aprobarea modificării art. 7 al Actului Constitutiv ca urmare a reducerii capitalului social având următorul conținut: „Capitalul social este de 1.113.882,50 lei, integral vărsat și este împărțit în 11.138.825 acțiuni nominative, dematerializate în valoare nominală de 0,1 lei.”

8. Aprobarea datei de 09.06.2023 ca dată de înregistrare și a datei de 08.06.2023 ca ex date, în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

9. Desemnarea d-lui Bobocel Adrian Cătălin, să reprezinte și să semneze în numele acționarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.E.A. la registrul comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României, cu posibilitatea substituirii acestuia.

In data de 30 octombrie 2023 a avut loc AGEA având ca ordine de zi:

1. Aprobarea vânzării activului situat în localitatea Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7, județul Dolj, bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafață totală de 925 mp având nr. Cadastral 5876, menționat în Cartea Funciară nr. 235959 Craiova, județul Dolj la prețul minim de 570.000 Euro, la care se adaugă TVA în funcție de dispozițiile legale.

2. Împuternicirea Consiliului de Administrație al Semrom Oltenia SA în vederea stabilirii modalității de vânzare, a negocierii clauzelor contractuale, precum și pentru îndeplinirea tuturor formalităților în vederea încheierii și semnării actelor necesare pentru punerea în aplicare a punctului 1 de pe ordinea de zi și împuternicirea Directorului general al societății Semrom Oltenia SA dl. Bobocel Adrian Cătălin să semneze contractul de vânzare cumpărare pentru activul situat în localitatea Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7, județul Dolj în situația aprobării punctului 1 al ordinii de zi.

3. Aprobarea vânzării următoarelor active : - activ situat în localitatea Caracal, str. Silozului, nr.8, Incinta 1, Județul Olt, bun imobil format din teren intravilan și construcții în suprafață totală de 31.549 mp având nr. Cadastral 58117 menționat în Cartea Funciară nr. 58117 Caracal, județul Olt;

- activ situat localitatea Caracal, str. Silozului, nr. 8, Incinta 2, Județul Olt, bun imobil format din teren intravilan în suprafață totală de 10.060 mp având nr. Cadastral 50806 menționat în Cartea Funciară nr. 50806 Caracal, județul Olt,

- activ situat în localitatea Arcești, județul Olt, bun imobil format din teren intravilan în suprafață de 40.255 mp având nr. Cadastral 499 menționat în Cartea Funciară nr. 50280 Pleșoiu, județul Olt,

- activ situat în localitatea Arcești, județul Olt, bun imobil format din teren intravilan în suprafață de 6.780 mp având nr. Cadastral 498 menționat în Cartea Funciară nr. 50282 Pleșoiu, județul Olt.

Prețul minim de vânzare a activelor identificate mai sus este de 1.010.000 Euro, la care se adaugă TVA în funcție de dispozițiile legale.

4. Împuternicirea Consiliului de Administrație al Semrom Oltenia SA în vederea stabilirii modalității de vânzare, a negocierii clauzelor contractuale, precum și pentru îndeplinirea tuturor formalităților în vederea încheierii și semnării actelor necesare pentru punerea în aplicare a punctului 1 și 3 de pe ordinea de zi și împuternicirea Directorului general al societății Semrom Oltenia SA dl. Bobocel Adrian Cătălin să semneze contractul de vânzare cumpărare pentru activele menționate la pct.3 al ordinii de zi, în situația aprobării vânzării.

5. Aprobarea datei de 29.11.2023 ca dată de înregistrare și a datei de 28.11.2023 ca ex date, în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

6. Desemnarea d-lui Bobocel Adrian Cătălin, să reprezinte și să semneze în numele acționarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.E.A. la registrul comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României, cu posibilitatea substituirii acestuia.

În conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2022 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2023 a fost încheiat contractul nr. 1/C/SO/SF/20.01.2022 cu AUDIT CONSULTING SRL, conform Hotărârii AGOA 93/26.04.2021, contract valabil pentru auditarea situațiilor financiare a trei ani , respectiv 2021-2023.

În ceea ce privește auditul Intern, a fost încheiat cu auditorul intern "Martin V.Liliana-expertize, audit, lichidari" contractul nr.3194/03.01.2024 având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar încheiat la 31.12.2023, potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

**b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;**

Conform informațiilor disponibile societății, nu există niciun acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorii societății și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

**c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale ;**

Membrii Consiliului de Administrație la 31.12.2023 nu dețin acțiuni emise Semrom Oltenia SA.

**d) lista persoanelor afiliate societății comerciale**

Nu este cazul.

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.**

**a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;**

Conducerea executivă în timpul exercitiului 2023 a fost asigurată de:

- Parghel Laurentiu - Director General, perioada 01.01.2023 – 14.02.2023

- Bobocel Adrian Catalin-Director General, perioada 15.02.2023-31.12.2023

- Marinescu Simona Doina - Director Economic, 01.01.2023 - 31.12.2023.

Conform art.17, lit. o din Actul constitutiv, numirea sau revocarea directorului general și directorilor executivi este de competența Consiliului de Administrație, ca și stabilirea regimului semnăturilor și împuternicirilor în conformitate cu prevederile legale.

În cursul exercitiului financiar 2023, persoanele împuternicite să reprezinte societatea în materia încheierii actelor producătoare de efecte juridice au fost directorul general și directorul economic.

În cursul exercitiului financiar 2023, competența de reprezentare a societății în relațiile cu bancile comerciale au avut-o directorul general și directorul economic.



Stilul de conducere este adaptat structurii ierarhic functionale a societatii respectiv la nivelul membrilor Consiliului de Administratie este o combinatie intre stilul metodic si moderat asigurandu-se echilibrul intre cerintele activitatii societatii si cerintele salariatilor.

Problemele curente, ce tin de conducerea executiva, se rezolva prin stilul participativ-consultativ, tinandu-se cont de politica societatii, deciziile Consiliului de Administratie si de profilul de activitate al societatii .

**b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana din conducerea executiva și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;**

Nu este cazul.

**c) participarea persoanei din conducerea executiva la capitalul societății comerciale:**

Nu este cazul.

**d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale**

Nu este cazul.

**4.3 Eventuale litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate persoanele prezentate la pct.4.1 si 4.2**

Societatea nu cunoaste existenta unor eventuale litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati, in ultimii 5 ani, membrii Consiliului de Administratie si ai conducerii executive, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivelor persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

#### **4.4 Tranzactii cu partile afiliate**

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;

b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul perioadei de raportare, in cursul perioadei de raportare precedenta si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;

c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;

e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;

f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;

g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

In luna octombrie 2023 Semrom Oltenia SA a platit catre actionarul majoritar-SIF Muntenia SA dividende aferente exercitiului financiar al anului 2021 in suma de 772.700 lei si aferente exercitiului financiar al anului 2022 in suma de 814.744 lei.

In luna noiembrie 2023 societatea a contractat de la Voluthema Property Developer SA un imprumut in suma totala de 2.500.000 lei , pe o perioada de un an, cu o dobanda anuala de 7%, din care a rambursat pana la 31.12.2023 suma de 550.000 lei.

## 5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare. Situatiile financiare sunt exprimate in lei si sunt auditate de Audit Consulting SRL.

**5.1 Situația patrimoniului conform Bilantului la 31.12.2023, exprimat în lei, la valoarea contabilă se prezintă astfel:**

-lei-

INDICATORI	2021	2022	2023	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
Imobilizări necorporale	3.075	1.907	817	-38	-57
Imobilizări corporale, total din care:	16.648.433	16.466.564	11.107.014	-1	-33
Terenuri	10.575.671	10.575.671	6.271.241	-	-41
Constructii	5.259.837	4.331.841	3.720.549	-18	-14
Instalatii tehnice si masini	533.653	525.276	381.850	-2	-27
Alte instalatii , utilaje, mobilier	1.579	756	0	-52	-
Investitii imobiliare	159.130	914.457	614.811	475	-33
Avansuri pentru imobilizari corporale	118.563	118.563	118.563	-	-
Imobilizari financiare	7.232	7.232	7.232	-	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>16.658.740</b>	<b>16.475.703</b>	<b>11.115.063</b>	<b>-1</b>	<b>-33</b>
Stocuri	4.720.645	2.707.710	73.490	-43	-97
Creanțe	10.840.007	16.864.721	9.192.594	56	-45
Disponibilități bănești si alte invest pe termen scurt	1.192.808	1.721.357	167.922	44	-90
<b>Total active circulante</b>	<b>16.753.900</b>	<b>21.293.788</b>	<b>9.434.006</b>	<b>27</b>	<b>-56</b>
Cheltuieli în avans	5.890	51.105	9.340	767	-82
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>33.418.530</b>	<b>37.820.596</b>	<b>20.558.409</b>	<b>13</b>	<b>-46</b>
<b>Datorii ce trebuie plătite până la 1 an, total din care:</b>	<b>12.557.749</b>	<b>16.427.276</b>	<b>2.899.058</b>	<b>31</b>	<b>-82</b>
Datorii comerciale	12.330.971	16.174.517	275.738	31	-98
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
Alte datorii	226.778	252.759	2.623.320	11	937
<b>Datorii ce trebuie plătite peste 1 an</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Venituri in avans	7.052	7.022	-	-	-
Provizioane	-	116.356	107.616	-	-8
Capitalul social	1.116.426	1.116.426	1.113.883	-	-
Rezerve	14.544.848	14.544.848	9.823.902	-	-32
Profit/pierdere exercitiu financiar	1.373.595	918.606	-1.928.399	-33	-
Profit/pierdere reportata	3.821.403	4.692.605	8.542.349	23	82
Capitaluri proprii	20.853.729	21.269.942	17.551.735	2	-17
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>33.418.530</b>	<b>37.820.596</b>	<b>20.558.409</b>	<b>13</b>	<b>-46</b>

La 31.12.2023 se înregistrează o scadere a activului total față de anul precedent cu 17.262.187 lei, modificare cauzata in principal de urmatoarele elemente:

- scaderea volumului creantelor cu 7.672.127 lei fata de exercitiul precedent, determinata in principal de scaderea creantelor comerciale cu suma de 14.454.249 lei datorita restrangerii activitatii de comert incepand cu anul 2023 si cresterea volumului altor creante cu suma de 6.782.122, cea mai mare parte reprezentand-o suma de incasat in rate pe perioada ianuarie 2024-noiembrie 2025 din valorificarea activului din localitatea Pitesti;

- scaderea disponibilitatilor banesti cu suma de 1.553.435 lei;

- scaderea cheltuielilor in avans cu 41.765 lei;

- reducerea stocurilor cu 2.634.220 lei, ca urmare a faptului ca societatea nu a mai facut in ultimul trimestru al anului 2023 aprovizionari de seminte, produse de protectia plantelor si ingrasaminte care sa fie valorificate in primavara anului 2024;

- reducerea valorii nete a activelor imobilizate cu suma totala de 5.360.640 lei, reducere determinata in principal de vanzarea de active in cursul anului, dar si de inregistrarea amortizarii.

De asemenea, la 31.12.2023 se înregistrează o reducere a pasivului total față de anul precedent cu 17.262.187 lei, modificare cauzata in principal de urmatoarele elemente:

- scaderea volumului datoriilor pe termen scurt cu 13.528.218 lei, respectiv o scadere a datoriilor comerciale cu suma de 15.898.779 lei si a o crestere a altor datorii cu suma de 2.371.961 lei, din care 1.950.000 lei reprezinta imprumut acordat de Voluthema Property Developer SA;

- reducerea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli cu suma de 8.740 lei;

- reducerea capitalului social cu suma de 2.543 lei prin anulara a 25.431 actiuni proprii detinute de societate;

- reducerea actiunilor proprii cu suma de 2.543 lei;

- reducerea veniturilor in avans cu suma de 7.022 lei;

- reducerea rezervelor din reevaluare cu suma de 4.720.946 lei prin transferarea rezervelor aferente activelor(constructii si terenuri) vandute in rezultat reportat reprezentand surplus din rezerve de reevaluare;

- reducerea rezultatului net al anului 2023 fata de anul 2022 cu 2.847.005 lei;

- cresterea rezultatului reportat fata de anul precedent cu suma de 3.849.744 lei.

Structura pe elemente a acestor creante si datorii este redată in tabelul urmator:

lei

Creante	Sold la 31.12.2021		Sold la 31.12.2022		Sold la 31.12.2023		Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
	valoare bruta	provizion	valoare bruta	provizion	valoare bruta	provizion	valoare bruta	valoare bruta
Creante comerciale, din care:	13.096.860	2.397.126	19.669.190	3.171.239	9.464.305	7.420.603	50	-52
Clients incerti si in litigiu	2.191.735	2.191.735	3.047.777	3.047.777	8.907.374	7.420.603	39	192
Alte creante total din care:	631.891	491.618	858.388	491.618	7.640.510	491.618	36	790
Sume de recuperat de la BAS	120.302		309.162	18.656	11.164	0	157	-96
Debitori diversi	509.883	491.618	510.562	491.618	7.615.968	491.618	0	1
<b>TOTAL :</b>	<b>13.728.751</b>	<b>2.888.744</b>	<b>20.527.578</b>	<b>3.662.857</b>	<b>17.104.815</b>	<b>7.912.221</b>	<b>50</b>	<b>-17</b>

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare. Diferentele constatate in minus la inventar intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor de depreciere.

Mentionam ca diferenta dintre valoarea bruta si valoarea neta a soldului creantelor la 31.12.2023 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor, respectiv clienti (7.420.603 lei) si debitori diversi (491.618 lei).

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
<b>TOTAL din care:</b>	<b>12.557.749</b>	<b>16.427.276</b>	<b>2.899.058</b>	<b>31</b>	<b>-82</b>
Datorii comerciale si avansuri incasate in contul comenzilor	12.335.405	16.175.917	275.738	31	-98
Alte datorii din care:	226.778	251.359	2.623.320	11	944
Dividende de plata	32.213	44.710	121.233	39	171
Datorii la BS si BAS	108.118	103.267	466.971	-4	352
Datorii in legatura cu personalul	51.126	54.913	26.900	7	-51
Creditori diversi	16.796	19.815	1.965.212	18	9.817

Datoriile comerciale reprezinta sume de achitat catre furnizorii curenti de utilitati si servicii(energie, apa, paza, telefonie etc).

Din datoriile reprezentand creditorii diversi, suma de 1.950.000 lei reprezinta datorie catre Voluthema Property Developer SA reprezentand imprumut acordat in luna noiembrie 2023 in suma totala de 2.500.000 lei , pe o perioada de un an, cu o dobanda anuala de 7%.Acest credit a fost folosit pentru a achita integral debitul inregistrat de societate catre cel mai mare furnizor de marfa al sau, Moldova Farming SRL, pentru a evita calculul de penalitati contractuale mult mai mari decat cele percepute deja.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau bugetele locale.

La sfarsitul anului 2023 societatea era parte in urmatoarele litigii:

- actiuni in pretentii-20
- alte actiuni pentru recuperarea debitelor-10
- litigii penale-2
- actiune revendicare teren-1

Aşa cum este prezentat anterior, societatea este implicata într-o serie de litigii pentru care conducerea a considerat necesara estimarea si inregistrarea in contabilitate a unor provizioane (ajustari pentru creantele incerte cu risc de nerecuperare).

## 5.2 Analiza principalelor elemente ale situatiei contului de profit sau pierdere

-lei-

Denumire indicator	Realizat la 31.12.2021	Realizat la 31.12.2022	Realizat la 31.12.2023	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
<b>I.VENITURI TOTALE</b>	<b>36.306.220</b>	<b>41.634.219</b>	<b>16.503.410</b>	<b>15</b>	<b>-60</b>
1. Venituri din exploatare total, din care:	36.305.941	41.634.215	16.441.055	15	-61
1.1 Venituri din vanzarea marfurilor	33.132.075	42.319.688	4.392.728	28	-90
1.2 Reduceri comerciale acordate	(3.970.528)	(3.781.577)	(581.270)	-5	-85
1.3 Venituri din prestari servicii	1.329.926	1.132.472	36.044	-15	-97
1.4 Venituri din chirii	1.439.398	1.512.532	1.339.673	5	-11
1.5 Alte venituri total, din care:	4.375.070	451.100	11.253.880	-90	2.394
Venituri din vanzarea activelor	4.002.676	3.231	10.800.940	-	-
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	104.133	107.218	207.078	3	93
Venituri din subventii	6.750	20.250	-	200	-
Alte venituri	261.511	320.401	245.782	23	-23
2.Venituri financiare	279	4	62.355	-	-

Denumire indicator	Realizat la 31.12.2021	Realizat la 31.12.2022	Realizat la 31.12.2023	Modificare % 2022/2021	Modificare % 2023/2022
<b>II.CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>34.606.903</b>	<b>40.607.588</b>	<b>17.408.070</b>	17	-57
2.Cheltuieli pentru activitatea de exploatare total, din care:	34.592.460	<b>40.607.588</b>	17.385.123	17	-57
2.1 Cheltuieli cu vanzarea marfurilor	29.278.944	37.202.671	4.409.771	27	-88
2.2 Reduceri comerciale primite	(4.182.362)	(3.656.804)	(710.592)	-13	-80
2.3 Alte cheltuieli materiale, energie	1.003.931	1.246.779	496.354	24	-60
2.4 Cheltuieli cu personalul	2.891.570	2.976.546	1.874.848	3	-37
2.5 Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	256.651	245.512	393.404	-4	60
2.6 Cheltuieli prestari servicii de catre terti	1.112.438	1.217.993	856.182	9	-30
2.7 Cheltuieli cu impozite si taxe	339.543	267.513	263.725	-21	-1
2.8 Ajustari de valoare privind activele circulante	257.262	947.822	4.384.639	268	362
2.9 Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	3.634.483	159.556	5.425.532	-	3.300
Cheltuieli privind activele cedate	3.487.015	-	4.967.235	-	-
Cheltuieli cu sponsorizarile	95.000	50.000	40.000	-47	-20
Ajustari privind provizioanele	-	97.700	(8.740)	-	-
Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	52.468	11.856	427.037	-77	3.501
-penalitati contractuale facturate de furnizori	-	192	367.508		-
3. Cheltuieli financiare	14.443	-	22.947	-	-
<b>III.REZULTAT BRUT</b>	<b>1.699.317</b>	<b>1.026.631</b>	<b>(904.660)</b>	-39	-188
<b>IV.IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>325.722</b>	<b>108.025</b>	<b>1.023.739</b>	-67	847
<b>V.REZULTAT NET</b>	<b>1.373.595</b>	<b>918.606</b>	<b>(1.928.399)</b>	-33	-311

Cheltuielile materiale in suma totala de 496.354 lei cuprind in principal cheltuieli cu: carburanti (51.029 lei), energie si apa (406.862 lei), alte materiale consumabile((10.082) etc.

Cheltuielile cu prestarile servicii efectuate de catre terti inregistrate in anul 2023, in suma totala de 856.182 lei cuprind in principal cheltuieli cu intretinere si reparatii(36.507 lei), asigurarile (18.997 lei), indemnizatie membrii consiliu de administratie, onorarii notar, executor judecatoresc , zilieri etc

(126.455 lei), transportul de bunuri (15.802 lei), cheltuieli postale si telecomunicatii (33.202 lei), servicii bancare si asimilate(13.904 lei), cheltuieli cu alte servicii efectuate de terti - servicii audit intern si extern, asistenta program contabilitate, servicii paza active, intocmire documentatii cadastrale, evaluari active pentru impozite si taxe locale, evaluari active la valoarea de piata in scopul vanzarii,etc (590.969 lei).

### 5.3 Analiza principalelor elemente ale fluxului de trezorerie

-lei-

Denumirea elementului	2021	2022	2023
Rezultat inainte de impozitare	1.699.317	1.026.631	-904.660
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	-331.149	649.675	-3.491.548
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii	3.041.603	-121.100	3.695.535
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-1.663.386	-26	-1.757.422
Cresterea (descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	1.047.068	528.549	-1.553.435
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	145.740	1.192.808	1.721.357
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.192.808	1.721.357	167.922

**Consiliul de administrație,**

**Președinte: Adrian Cătălin Bobocel**

**Membri: Dinu Petre Florian**

**Căpățină Aurelia**

Bifati numai  Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
*dacă*  Sucursala  
*este cazul:*  GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

7/29/01/2024 Tip situație financiară : BL  
 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.113.883

Entitatea SEMROM OLTENIA SA

Adresa  
Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA  
Strada EUGENIU CARADA Nr. 7 Bloc Scara Ap. Telefon 0251533228

Număr din registrul comerțului J16/556/1998 Cod unic de înregistrare 10610146

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier conform ISO 17442) 2549003NHWA134SD820

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Situații financiare anuale Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

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

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

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

Indicatori :	Capitaluri - total	17.551.735
	Capital subscris	1.113.883
	Profit/ pierdere	-1.928.399

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele BOBOCEL ADRIAN CATALIN  
Semnătura

INTOCMIT, Numele si prenumele MARINESCU SIMONA DOINA  
Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC  
Nr.de inregistrare in organismul profesional  
CIF/ CUI membru CECCAR

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 si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit AUDIT CONSULTING SRL  
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI 15313758

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 catre cenzori ?  DA  NU

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.907	817
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	1.907	817
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.907.512	9.991.790
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	525.278	381.850
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	755	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	914.456	614.811
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	118.563	118.563
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	16.466.564	11.107.014
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	200	200
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	7.032	7.032
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	7.232	7.232
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	16.475.703	11.115.063
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	31.427	7.865
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.676.283	65.625
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>2.707.710</b>	<b>73.490</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	16.497.951	2.043.702
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	366.770	7.148.892
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>16.864.721</b>	<b>9.192.594</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>21.293.788</b>	<b>9.434.006</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	51.105	9.340
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.400	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.174.517	275.738
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	251.359	2.623.320
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	16.427.276	2.899.058
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	4.910.595	6.544.288
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	21.386.298	17.659.351
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	116.356	107.616
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	116.356	107.616
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	7.022	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	7.022	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	7.022	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.116.426	1.113.883

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>1.116.426</b>	<b>1.113.883</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>13.868.343</b>	<b>9.147.397</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	673.148	673.148
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.357	3.357
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>676.505</b>	<b>676.505</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	2.543	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>4.692.605</b>	<b>8.542.349</b>
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	<b>97</b>	<b>96</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>918.606</b>	<b>0</b>
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	<b>99</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>1.928.399</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>21.269.942</b>	<b>17.551.735</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>21.269.942</b>	<b>17.551.735</b>

- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

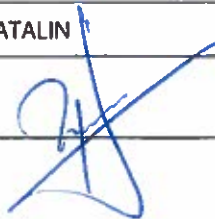
Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	41.381.830	5.429.839
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	38.538.111	3.815.232
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.311.339	1.618.381
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	41.852.068	4.392.728
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.781.577	581.270
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*-)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	26.078	0
Sold D	08	08	0	4.166
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	20.250	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	206.057	11.015.382
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	41.634.215	16.441.055
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	991.490	72.896
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	43.982	16.595
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	380.347	406.863
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	277.085	236.137
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	18.329	5.358
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	37.202.671	4.409.771
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.656.804	710.592
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.976.546	1.874.848
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.876.639	1.809.139
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	99.907	65.709

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	245.512	393.404
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	245.512	393.404
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	947.822	4.384.639
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.356.483	4.483.922
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	408.661	99.283
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.378.322	6.545.439
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	972.221	851.380
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	76.732	4.802
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	76.732	4.802
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	267.513	263.725
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	61.856	5.425.532
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	97.700	-8.740
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	97.700	77.474
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	86.214
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	40.607.588	17.385.123
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.026.627	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	944.068
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

<b>14. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>59</b>	<b>47</b>	<b>4</b>	<b>62.355</b>
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	<b>60</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>61</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>62</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <b>din care</b> , venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	<b>63</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>64</b>	<b>52</b>	<b>4</b>	<b>62.355</b>
<b>17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>65</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Cheltuieli (ct.686)	<b>66</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Venituri (ct.786)	<b>67</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>68</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>22.947</b>
- <b>din care</b> , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	<b>69</b>	<b>57</b>	<b>0</b>	<b>22.947</b>
<b>19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>70</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>71</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>22.947</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	<b>72</b>	<b>60</b>	<b>4</b>	<b>39.408</b>
- Pierdere (rd. 59 - 52)	<b>73</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>74</b>	<b>62</b>	<b>41.634.219</b>	<b>16.503.410</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>75</b>	<b>63</b>	<b>40.607.588</b>	<b>17.408.070</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>76</b>	<b>64</b>	<b>1.026.631</b>	<b>0</b>
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>77</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>904.660</b>
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	<b>78</b>	<b>66</b>	<b>108.025</b>	<b>1.023.739</b>
<b>21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)</b>	<b>79</b>	<b>66a (304)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)</b>	<b>80</b>	<b>66b (305)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	<b>81</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	<b>82</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	<b>83</b>	<b>69</b>	<b>918.606</b>	<b>0</b>
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	<b>84</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>1.928.399</b>

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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



**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.928.399	
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	141.110		141.110	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	141.110		141.110	0
- peste 30 de zile	06	06	84.160		84.160	0
- peste 90 de zile	07	07	56.950		56.950	0
- peste 1 an	08	08	0		0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0		0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0		0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0		0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0		0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0		0	0
- alte datorii sociale	14	14	0		0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0		0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0		0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0		0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0		0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0		0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	45		27	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	43		14	
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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0	

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	200	200
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	200	200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	200	200
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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), <b>din care:</b>	68	57	19.669.190	9.464.305
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.047.777	8.907.374
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.824	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	346.002	24.542
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	21.102	11.164
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	313.650	13.378
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	11.250	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	21.102	11.164
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	510.562	7.615.968
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	510.562	7.615.968
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	98.399	12.437
- în lei (ct. 5311)	99	85	98.399	12.437
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.622.958	155.485
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.622.958	155.485
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	16.427.277	2.899.058
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	28.655	43.004
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	16.175.917	275.738
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	54.913	26.900
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	103.267	466.971
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	81.451	34.809
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	21.816	432.162
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	64.525	2.086.445		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	44.710	121.233		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	19.815	1.965.212		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.116.426	1.113.883		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	17.961	16.951		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	148.441	97.288		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.116.426	X	1.113.883	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	32.606	2,92	19.762	1,77
- deținut de persoane fizice	170	151	51.936	4,65	62.237	5,59
- deținut de alte entități	171	152	1.031.884	92,43	1.031.884	92,64
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	871.203	



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0



**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnatura

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	12.806	0	0	X	12.806
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	95.143	0	70.536	X	24.607
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>107.949</b>	<b>0</b>	<b>70.536</b>	<b>X</b>	<b>37.413</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	10.575.671	0	4.304.430	X	6.271.241
2.Constructii	09	4.589.968	0	442.050	0	4.147.918
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.376.017	0	1.135.560	0	2.240.457
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	67.787	0	4.276	0	63.511
5.Investitii imobiliare	12	1.011.852	0	294.332	0	717.520
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	118.563	0	0	0	118.563
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>19.739.858</b>	<b>0</b>	<b>6.180.648</b>	<b>0</b>	<b>13.559.210</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>7.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>7.232</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>19.855.039</b>	<b>0</b>	<b>6.251.184</b>	<b>0</b>	<b>13.603.855</b>

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheptuiele de constituire	21	12.806	0	0	12.806
2.Cheptuiele de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	93.236	1.090	70.536	23.790
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>106.042</b>	<b>1.090</b>	<b>70.536</b>	<b>36.596</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	258.127	213.323	44.081	427.369
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.850.741	123.811	1.115.945	1.858.607
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	67.031	755	4.275	63.511
5.Investitii imobiliare	31	97.395	54.425	49.111	102.709
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>3.273.294</b>	<b>392.314</b>	<b>1.213.412</b>	<b>2.452.196</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>3.379.336</b>	<b>393.404</b>	<b>1.283.948</b>	<b>2.488.792</b>

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBOCEL ADRIAN CATALIN

Semnătura

Numele si prenumele

MARINESCU SIMONA DOINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<sup>1)</sup> Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

<sup>2)</sup> Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

### Declaratie

privind responsabilitatea pentru intocmirea situatiilor financiare aferente anului 2023 in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si ale art. 63 alin. 2, lit. c din Legea 24/2017

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

**SEMROM OLTENIA SA**

Judetul: DOLJ

Adresa: CRAIOVA, STR. EUGENIU CARADA, NR.7

Numar din registrul comertului: J16/556/1998

Forma de proprietate:34- SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

Activitatea principala (cod si denumire clasa CAEN): 0111-CULTIVAREA

CEREALELOR, EXCLUSIV OREZ, PLANTELOR LEGUMINOASE SI A PLANTELOR  
PRODUCATOARE DE SEMINTE OLEAGINOASE

Directorul General – Bobocel Adrian Catalin si Directorul Economic-Marinescu Simona Doina, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

- a) Dupa cunostintele noastre situatiile financiar-contabile anuale aferente anului 2023 au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile
- b) Situatiile financiare anuale la 31 decembrie 2023 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Semrom Oltenia SA
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate
- d) Raportul anual al Consiliului de Administratie pentru anul 2023 cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Semrom Oltenia SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Director General,  
Bobocel Adrian Cătălin



Director Economic,  
Marinescu Simona Doina



**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

**Nota 1 Active imobilizate**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	12.806	0	0	12.806	12.806	0	0	12.806
Alte imobilizari	95.143	0	70.536	24.607	93.236	1.090	70.536	23.790
Avansuri si imobilizari necorporate in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>107.949</b>	<b>0</b>	<b>70.536</b>	<b>37.413</b>	<b>106.042</b>	<b>1.090</b>	<b>70.536</b>	<b>36.596</b>
Terenuri	10.575.671	0	4.304.430	6.271.241	0	0	0	0
Constructii	4.589.968	0	442.050	4.147.918	258.127	213.323	44.081	427.369
Investitii imobiliare	1.011.852	0	294.332	717.520	97.395	54.425	49.111	102.709
Instalatii tehnice si masini	3.376.017	0	1.135.560	2.240.457	2.850.741	123.811	1.115.945	1.858.607
Alte instal. utilaje si mobilier	67.787	0	4.276	63.511	67.031	755	4.275	63.511
Imobilizari corporale in curs de executie	118.563	0	0	118.563	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>19.739.858</b>	<b>0</b>	<b>6.180.648</b>	<b>13.559.210</b>	<b>3.273.294</b>	<b>392.314</b>	<b>1.213.412</b>	<b>2.452.196</b>
Imobilizari financiare	7.232	0	0	7.232	0	0	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>19.855.039</b>	<b>0</b>	<b>6.251.184</b>	<b>13.603.855</b>	<b>3.379.336</b>	<b>393.404</b>	<b>1.283.948</b>	<b>2.488.792</b>



## **SEMROM OLTENIA SA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Valorile juste ale imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare reevaluate sunt actualizate cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la data bilantului. Valorile imobilizarilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea. Ultima reevaluare a terenurilor, constructiilor si investitiilor imobiliare fost inregistrata la 31 decembrie 2020, evaluarea fiind facuta de catre un evaluator autorizat, potrivit legii.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2023 este de 13.603.855 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 13.559.210 lei.

Amortizarea cumulata la data de 31.12.2023 este de 2.488.792 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2023 este de 11.115.063 lei, in scadere fata de anul precedent cu 5.360.640 lei.

Imobilizarile financiare in suma totala de 7.232 lei se compun din 35.161 actiuni detinute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) si 20 parti sociale detinute la Apisemol SRL.

In anul 2023 scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 6.251.184 lei au fost determinate de:

- vanzarea activului din Pitesti compus din teren, constructii, investitii imobiliare si echipamente tehnologice, valoarea de inregistrare bruta 5.030.904 lei, valoare ramasa neamortizata 4.908.042 lei, veniturile din vanzare fiind de 10.351.740 lei

- vanzarea activului din Targu Carbunesti, teren concesionat de la primarie, compus din constructii si echipamente tehnologice, valoare de inregistrare bruta de 98.986 lei, valoare ramasa neamortizata 47.696 lei, veniturile din vanzare fiind de 106.996 lei

- vanzarea de mijloace de transport (13 autoturisme, autotractor+semiremorca, 4 autoutilitare, 7 remorci, 2 tractoare U 650, 3 incarcatoare frontale, 2 motostivuitoare ), valoare de inregistrare de 978.634 lei, valoare neamortizata 6.896 lei, venituri din vanzare 313.500 lei

- venituri din vanzare ca atare de echipamente tehnologice sau dezmembrate si valorificate ca deseuri fier, valoare de inregistrare 67.848 lei, valoare ramasa neamortizata de 4.601 lei, venituri din vanzare de 27.955 lei

- vanzarea unui copiator si casarea a doua calculatoare, valoare totala de inregistrare complet amortizata 4.276 lei, venituri din vanzare de 749 lei

- casarea unor licente cu valoare de inregistrare de 70.536 lei, complet amortizata, cu valabilitate expirata.

Investitiile imobiliare sunt reprezentate de cladiri detinute mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2023 fiind de 717.520 lei.

Imobilizarile in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

caz. Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat.

Valoarea imobilizarilor in curs de executie este de 118.563 lei si reprezinta o magazie.

**Nota 2. Ajustari pentru deprecierea stocurilor si creantelor**

- lei -

Denumire ajustare	Cont	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			In cont	Din cont	
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	3921	13.235	0	1.088	12.147
Ajustari pentru depreciere marfuri	397	114.781	100.198	7.848	207.131
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	491	3.171.239	4.339.711	90.347	7.420.603
Ajustari pentru depreciere a creantelor - debitori	496	491.618	0	0	491.618
<b>TOTAL</b>		<b>3.790.873</b>	<b>4.439.909</b>	<b>99.283</b>	<b>8.131.499</b>

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate depreciere la anumite categorii de stocuri si creante, pentru care au fost inregistrate ajustari de valoare sau au fost trecute pe costuri, astfel:

- stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) cu o valoare contabila de inregistrare totala de 4.392 lei, pentru care au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma;

- stocuri de ierbicide, pesticide si ingrasaminte chimice cu termen de garantie expirat sau cu miscare lenta, cu o valoare contabila de 95.806 lei pentru care au fost inregistrate ajustari pentru depreciere pentru intreaga suma;

- in urma analizei creantelor- clienti curenti la 31.12.2023, a fost trecuta in clienti incerti si in litigiu suma totala de 5.948.099 lei reprezentand debitele unor clienti actionati in instanta, aflati in executare silita sau pentru care s-a deschis procedura de insolventa si au fost constituite ajustari de valoare pentru depreciere creante-clienti in suma totala de 4.339.711 lei;

- din analiza creantelor-clienti incerti si in litigiu, cont in care sunt inregistrati clientii actionati in instanta in anii anteriori, aflati in faliment sau in diferite stadii de executare silita, a fost trecuta pe costuri suma de 42.515 lei reprezentand debitele a doi clienti incerti, pentru unul dintre acestia existand hotarare judecatoreasca prin care a fost inchis falimentul, iar pentru celalalt a fost primita de la executorul judecatoresc adresa de inchidere a executarii silite, debitorul fiind insolvabil si radiat. Facem mentiunea ca pentru acesti clienti au fost inregistrate in anii anteriori ajustari pentru depreciere pentru intregul debit;

- trecerea pe costuri a unui client curent cu un debit de 558 lei, debitor decedat;

- trecerea pe costuri a sumei de 940 lei reprezentand creante cu termen de incasare prescis;

- trecerea pe venituri a unor datorii prescrise in suma totala de 5.396 lei.

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 99.283 lei reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2023 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii sau trecerii pe costuri a unor clienti care aveau constituite provizioane in anii anteriori, astfel: 8.936 lei ajustari pentru depreciere stocuri de marfa vandute, 47.832 lei ajustari pentru depreciere creante-clienti incasati si 42.515 lei ajustari pentru deprecierea pentru clienti trecuti pe costuri.

Rezultatele privind valorificarea inventarierii anuale a patrimoniului si propunerile comisiilor de inventariere au fost prezentate consiliului de administratie si aprobate de acesta.

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

**Nota 3. Repartizarea profitului**

La sfarsitul exercitiului financiar 2023 societatea inregistreaza pierdere contabila in suma de 1.928.399 lei, pierdere ce va fi acoperita in anii urmatori, conform legislatiei in vigoare.

**Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare**

**A. Rezultatul din exploatare:**

	Nr. rd.	2022	2023
<b>1. CA netă (rd. 02 la 04)</b>	1	<b>41.381.830</b>	<b>5.429.839</b>
Producția vândută	2	3.311.339	1.618.381
Venituri din vânzarea mărfurilor	3	38.070.491	4.392.728
Venituri din dobanzi inreg. de ent. al caror ob leasing	4	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	5	0	0
<b>2. Variația stocurilor</b>			
sold C	6	26.078	0
sold D	7	0	4.166
<b>3. Producția imobilizată</b>	8	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>	9	<b>226.307</b>	<b>11.015.382</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (rd. 01+05-06+07+08)</b>	10	<b>41.634.215</b>	<b>16.441.055</b>
<b>5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile</b>	11	<b>991.490</b>	<b>72.896</b>
Alte cheltuieli materiale	12	43.982	16.595
b) Cheltuieli privind utilitățile (cu energie și apă)	13	380.347	406.863
Cheltuieli privind mărfurile	14	33.545.867	4.409.771
<b>6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)</b>	15	<b>2.976.546</b>	<b>1.874.848</b>
a) Salarii	16	2.876.639	1.809.139
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17	99.907	65.709
<b>7.a) Ajustarea valorii imob. corp. și necorp (rd. 18-19)</b>	18	<b>245.512</b>	<b>393.404</b>
a.1) Cheltuieli	19	245.512	393.404
a.2) Venituri	20	0	0
<b>7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)</b>	21	<b>947.822</b>	<b>4.384.639</b>
b.1) Cheltuieli	22	1.356.483	4.483.922
b.2) Venituri	23	408.661	99.283
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)</b>	24	<b>1.378.322</b>	<b>6.545.439</b>
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	25	1.048.953	856.182
8.2. Ch. cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	26	267.513	263.725
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și active cedate	27	61.856	5.425.532
Ch. din dobanzi inreg. de ent. al caror ob leasing	28	0	0
<b>Ajustări priv. provizioanele (rd.28-29)</b>	29	<b>97.700</b>	<b>-8.740</b>
Cheltuieli	30	97.700	77.474
Venituri	31	0	86.214
<b>CHELT. DE EXPLOATARE (rd. 10 la 14+17+20+23+27)</b>	32	<b>40.607.588</b>	<b>17.385.123</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>			
<b>- Profit (rd. 09-30)</b>	33	<b>1.026.627</b>	<b>0</b>
<b>- Pierdere (rd. 30-09)</b>	34	<b>0</b>	<b>944.068</b>

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

**B. Situatia soldurilor intermediare de gestiune**

INDICATORI	2022	2023		2022	2023		2022	2023	Dinamica
Venituri			Cheltuieli			SIG			
Vanzari de marfuri	38,070,491	3,811,458	Costul marfurilor vandute	33,545,867	3,699,179	Mc	4,524,624	112,279	2%
Productia vanduta +	3,311,339	1,618,381							
Productia stocata +	26,078	-4,166				Qe	3,337,417	1,614,215	48%
Productia de imobilizari	0	0							
Qe +	3,337,417	1,614,215	Consumuri de la terti	2,464,772	1,352,535	VA	5,397,269	373,959	7%
Marja comerciala	4,524,624	112,279							
VA +	5,397,269	373,959	Alte impozite si taxe (fara impozit pe prof si TVA)	267,513	263,725	EBE	2,153,210	-1,764,614	-82%
Subventii de exploatare	0	0	Cheltuieli cu personalul	2,976,546	1,874,848				
EBE +	2,153,210	-1,764,614	Amortizari si provizioane de exploatare	1,291,034	4,769,303	RE	1,026,627	-944,068	-92%
Alte venituri de exploatare	226,307	11,015,382	Alte cheltuieli de exploatare	61,856	5,425,532				
RE	1,026,627	-944,068	Cheltuieli financiare	0	22,947	RC	1,026,631	-904,660	*
Venituri financiare	4	62,355							
Venituri extraordinare	0	0	Cheltuieli extraordinare	0	0	Rex	0	0	0%
Rezultatul total	1,026,631	-904,660	Impozit pe profit	108,025	1,023,739	Rez. Net	918,606	-1,928,399	*

Indicator	Dinamica
Qe	48%
VA	7%
EBE	-82%
Rezultat exploatare	-92%

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

**Nota 5. Stocuri**

Denumire	Valoare neta la inceputul exercitiului financiar	Valoare neta la sfarsitul exercitiului financiar
Materiale consumabile	31.427	7.865
Produce agricole finite	5.783	820
Marfuri	2.670.500	64.805
<b>TOTAL</b>	<b>2.707.710</b>	<b>73.490</b>

In categoria stocurilor, cea mai mare pondere o au marfurile reprezentand ingrasaminte chimice si produse de protectia plantelor (64.805 lei).

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile comerciale ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (Contul 609-Reduceri comerciale primite), pe seama conturilor de terti.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru semintele fara germinatie, produsele de protectia plantelor sau ingrasamintele chimice expirate, greu vandabile sau cu miscare lenta.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

**Nota 6. Creante si datorii**

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (valoare bruta)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar(valoare neta)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale, din care:	9.464.305	2.043.702	2.043.702	-
Clienti incerti si in litigiu	8.907.374	1.486.771	1.486.771	-
Alte creante total, din care:	7.640.510	7.148.892	3.780.564	3.368.328
Sume de recuperat de la BS	11.164	11.164	11.164	-
Debitori diversi	7.615.968	7.124.350	3.756.022	3.368.328
<b>TOTAL:</b>	<b>17.104.815</b>	<b>9.192.594</b>	<b>5.824.266</b>	<b>3.368.328</b>

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare. Diferentele constatate in minus la inventar intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor de depreciere.

Mentionam ca diferenta dintre valoarea bruta si valoarea neta a soldului creantelor la 31.12.2023 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor, respectiv clienti (7.420.603 lei) si debitori diversi (491.618 lei).

Din creantele-debitori diversi cea mai mare parte (7.120.263 lei) o reprezinta doi debitori din vanzarea activului din Pitesti, activ valorificat in luna mai a anului 2023 cu plata in 30 de rate egale, ultima rata de plata in noiembrie 2025.

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
	1=2+3	2	3
<b>TOTAL din care:</b>	<b>2.899.058</b>	<b>2.899.058</b>	<b>-</b>
Datorii comerciale	275.738	275.738	-
Alte datorii, total, din care:	2.623.320	2.623.320	-
Datorii la BS si BAS	466.971	466.971	-
Datorii in legatura cu personalul	26.900	26.900	-
Dividende de plata	121.233	121.233	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate(garantii depuse de chiriasi)	43.005	43.005	-
Creditori diversi	1.965.212	1.965.212	-

Datoriile comerciale reprezinta sume de achitat catre furnizorii curenti de utilitati si servicii(energie, apa, paza, telefonie etc).

Din datoriile reprezentand creditori diversi, suma de 1.950.000 lei reprezinta datorie catre Voluthema Property Developer SA reprezentand imprumut acordat in luna noiembrie 2023 in suma totala de 2.500.000 lei pe o perioada de un an, cu o dobanda anuala de 7%.Acest credit a fost folosit pentru a achita integral debitul inregistrat de societate catre cel mai mare furnizor de marfa al sau, Moldova Farming SRL, pentru a evita calculul de penalitati contractuale mult mai mari decat cele percepute deja.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau bugetele locale.

#### Nota 7. Provizioane

Societatea a constituit provizioane in suma de 77.474 lei pentru concedii de odihna ale salariatilor neefectuate aferente anului 2023, conform legislatiei in vigoare. De asemenea, figureaza in sold provizioane in suma de 30.142 lei pentru concedii de odihna ale salariatilor neefectuate aferente anului 2022.

Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri. Provizioanele se evalueaza inaintea determinarii impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevazut de legislatia fiscala.

#### Nota 8. Principii, politici și metode contabile

Pentru anul 2023, Semrom Oltenia SA Craiova, intocmeste Situatiile financiare anuale respectand reglementarile contabile conforme cu OMFP nr.1.802/2014 si OMFP nr. 5394/2023 potrivit carora "Entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

- a) totalul activelor: 17.500.000 lei;
- b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;
- c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50." Intocmesc *situatii financiare anuale care cuprind:*

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale;
- date informative (cod 30) și "Situația activelor imobilizate" (cod 40)

# SEMROM OLTENIA SA

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite situațiile financiare sunt efectuate în lei.

Politica contabilă a societății a fost orientată spre respectarea principiilor, regulilor și practicilor specifice pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare conform sistemului de reglementare în domeniu, respectiv Legea 82/1991 a contabilității cu modificările și completările ulterioare, privind aplicarea principiilor, metodelor și politicilor contabile în vederea evaluării posturilor cuprinse în situațiile financiare, astfel:

- principiul continuității activității, în sensul că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără ca în viitor să intre în imposibilitatea continuării sau reducerii semnificative a acesteia;

- în exercițiul financiar 2023 s-a continuat aplicarea aceluiași reguli și metode privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile folosind principiul permanenței metodelor;

- principiul prudenței, astfel că rezultatul a fost recunoscut până la data încheierii exercițiului financiar, iar în cursul exercițiului financiar 2023 s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile precum și de toate ajustările de valoare datorate depreciilor;

- au fost luate în considerare în raportările contabile toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2023 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților fiind aplicat astfel principiul independenței exercițiului;

- s-a utilizat principiul intangibilității în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2023 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar al anului 2022;

- în cursul anului 2023 a fost folosit principiul necompensării nefiind efectuate compensări între elementele ce reprezintă active cu elementele ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic se efectuează numai după înregistrarea în contabilitate a cheltuielilor și veniturilor respective;

- informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică, aplicând principiul prelevanței economice asupra juridicului;

- având în vedere principiul pragului de semnificație, orice element care are o valoare semnificativă este prezentat în situațiile financiare în mod distinct, iar elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare sunt însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată;

Imobilizările corporale sunt incluse în situațiile financiare la valoarea rămasă, respectiv valoarea de achiziție reevaluată mai puțin amortizarea. Reevaluarea imobilizărilor corporale (construcții și terenuri) se efectuează periodic, situație în care valoarea reevaluată (justă) se substituie valorii de înregistrare a acestora. Ultima reevaluare a fost efectuată și înregistrată în contabilitate la 31.12.2020 pentru construcții și terenuri.

Investițiile imobiliare reprezintă proprietățile (clădiri) deținute de societate mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial față de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175-Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul considerându-se realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile la costul inițial mai puțin amortizarea și reprezintă licențe și software.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric. Stocurile de materii, materiale, mărfuri și ambalaje sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție și evaluate în situațiile financiare la această valoare mai puțin ajustările pentru deprecierea lor, evaluare efectuată cu ocazia inventarierii.

Recunoașterea pe cheltuieli a consumului de materii și materiale se face folosind metoda FIFO.

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

Creanțele sunt prezentate la valoarea net, după ajustarea lor cu valoarea provizioanelor pentru clienți incerti și debitori.

În exercițiul financiar al anului 2023 amortizarea a fost calculată și înregistrată conform metodei liniare.

Datoriile sunt evidentiuate în contabilitate și reflectate în situațiile financiare la valoarea nominală de intrare.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra clienților. Veniturile din vânzări de marfuri sau alte bunuri se înregistrează la momentul livrării către clienți pe baza facturii.

Veniturile din lucrări executate și servicii prestate se înregistrează în baza facturilor emise, pe măsura efectuării acestora conform contractelor încheiate.

Veniturile din vânzarea activelor se înregistrează pe baza contractelor de vânzare-cumpărare încheiate, odată cu întocmirea facturilor.

Pentru sumele încasate în avans în baza unor contracte se emit facturi, acestea regularizându-se prin stornare în momentul întocmirii facturii finale la predarea-primirea bunului sau prestarea predarea-primirea bunului sau prestarea serviciului respectiv.

Costurile de exploatare sunt înregistrate pe cheltuieli atunci când acestea au fost efectuate. Cheltuielile cu ajustările activelor și provizioanele pentru riscuri și cheltuieli se înregistrează la sfârșitul anului cu ocazia inventarierii generale.

Corectarea erorilor contabile aferente exercițiilor precedente se face pe seama rezultatului reportat în cazul în care acestea sunt semnificative sau pe seama contului de profit și pierdere al exercițiului în curs, dacă efectele nu sunt majore.

Politicile contabile nu pot fi modificate pe parcursul unui exercițiu financiar.

#### **Nota 9. Capital și rezerve**

La data de 31 decembrie 2023 capitalul social total este de 1.113.882,50 lei, împărțit în 11.138.825 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0.1 lei/acțiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0.1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,6935% din capitalul social total;

- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 819.900 acțiuni nominative a câte 0.1 lei fiecare, în valoare totală de 81.990 lei, reprezentând 7,3616% din capitalul social total;

- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0.1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9449% din capitalul social total.

Societatea are acțiuni listate la Bursa de Valori București, categoria AERO - Sistem alternativ de tranzacționare.

Până la data de 31 decembrie 2023, Semrom Oltenia SA nu a emis obligațiuni.

Rezervele din reevaluare existente la 31.12.2023 sunt:

<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Sold 01.01.2023</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold 31.12.2023</b>
Terenuri	8.388.030	0	3.851.512	4.536.518
Construcții	5.477.296	0	869.434	4.607.862
Echipamente tehnologice, aparatură birou	3.017	0	0	3.017
<b>Total</b>	<b>13.868.343</b>	<b>0</b>	<b>4.720.946</b>	<b>9.147.397</b>



**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009 pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor, iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul raportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

**Nota 10. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

Numarul mediu de salariati inregistrat in anul 2023 de Semrom Oltenia SA a fost de 27 la 31.12.2023 societatea avand un numar de 14 de salariati.

Potrivit Actului constitutiv al societății, Semrom Oltenia SA este administrată de un consiliu format din trei membri aleși pentru o perioadă de 4 ani. In anul 2023, consiliul de administrație a avut următoarea componență:

- Președinte: Laurentiu Parghel, pe perioada 01.01.2023-14.02.2023
- Presedinte: Adrian Catalin Bobocel, numit pe perioada 15.02.2023-15.02.2025
- Membru: Daniela Topor, pe perioada 01.01.2023-24.04.2023
- Membru: Silvia Trifu, pe perioada 01.01.2023-24.04.2023
- Membru: Dinu Petre Florian, numit pe perioada 25.04.2023-25.04.2027
- Membru: Căpățînă Aurelia, numita pe perioada 25.04.2023-25.04.2027.

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2023 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- a aprobat incheierea contractelor de valorificare a unor active(mijloace de transport, echipamente tehnologice neutilizate);
- periodic s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor;
- a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;
- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

In anul 2023 societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

<b>Membrii CA</b>	
Indemnizatii brute	105.944
Indemnizatii nete	61.954
Contributia asiguratorie pentru munca	2.381
<b>Total cheltuieli cu administratorii</b>	<b>108.325</b>

În conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2023 a fost obligatoriu și auditul financiar.

Pentru auditul extern al anului 2023 a fost incheiat contractul nr. 1/C/SO/SF/20.01.2022 cu AUDIT CONSULTING SRL, conform Hotararii AGOA 93/26.04.2021, contract valabil pentru auditarea situatiilor financiare a trei ani, respectiv 2021-2023.

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

În ceea ce privește auditul Intern, a fost încheiat cu auditorul intern "Martin V.Liliana-expertize, audit, lichidari" contractul nr.3194/03.01.2024 având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar încheiat la 31.12.2023 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

**Nota 11. Analiza principalilor indicatori economico-financiari**

**I. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:**

$$\text{Lichiditate Generala} = \frac{\text{Active Circulante}}{\text{Datorii Pe Termen Scurt}} \times 100 = \frac{9.434.006}{2.899.058} \times 100 = 325\%$$

$$\text{Lichiditate Curenta} = \frac{\text{Active Circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii.Pe.Termen.Scurt}} \times 100 = \frac{9.360.516}{2.899.058} \times 100 = 323\%$$

$$\text{Lichiditate Imediata} = \frac{\text{Disponibilitati banesti}}{\text{Datorii Curente}} \times 100 = \frac{167.922}{2.899.058} \times 100 = 6\%$$

**Solvabilitatea generală**

$$\text{Solvabilitate Generala} = \frac{\text{Active Totale}}{\text{Datorii.Totale}} \times 100 = \frac{20.558.409}{2.899.058} \times 100 = 709\%$$

**II. Indicatori de risc:**

$$\text{Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{2.899.058}{20.558.409} \times 100 = 14\%$$

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

- a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar**

$$\text{Viteza.De.Rotatie.A.Stocurilor} = \frac{\text{Stocuri}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{73.490}{5.429.839} \times 365 = 4 \text{ zile/rot}$$

- b. Viteza de rotație a creanțelor**

$$\text{Viteza.De.Rotatie.A.Creantelor} = \frac{\text{Creante}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{9.192.594}{5.429.839} \times 365 = 617 \text{ zile/rot}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- c. Viteza de rotație a creditelor - furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.**

$$\text{Viteza.De.Rotatie.A.Furnizorilor} = \frac{\text{Sold.mediu.Furnizori}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{8.217.386}{5.429.839} \times 365 = 551 \text{ zile/rot}$$

- d. Viteza de rotație a debitelor-clienți**

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\text{Viteza.De.Rotatie.A.Debitelor.cienti} = \frac{\text{Sold.mediu.cienti}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{8.583.951}{5.429.839} \times 365 = 577 \text{ zile/rot}$$

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

- e. **Viteza de rotație a activelor imobilizate** - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Imobilizarilor} = \frac{\text{Active Imobilizate}}{\text{Cifra De Afaceri}} \times 365 = \frac{11.115.063}{5.429.839} \times 365 = 748 \text{ zile/rot}$$

- f. **Viteza de rotație a activelor totale**

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Activelor. Totale} = \frac{\text{Total Activ}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{20.558.409}{5.429.839} \times 365 = 1.383 \text{ zile/rot}$$

**IV. Indicatori de profitabilitate** - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

- a. **Rentabilitatea capitalului angajat** - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\text{Rentabilitatea. Capitalului. Angajat} = \frac{\text{Rezultat din Exploatare}}{\text{Capital Angajat}} \times 100 = \frac{-944.068}{17.659.351} \times 100 = -5\%$$

unde capitalul angajat se calculează ca active totale minus datoriile curente.

- b. **Rentabilitatea economică**

$$\text{Rentabilitatea. Economica} = \frac{\text{Profit din Exploatare}}{\text{Total Activ}} \times 100 = \frac{-944.068}{20.558.409} \times 100 = -5\%$$

- c. **Rentabilitatea economică reflectă eficiența folosirii activelor societății.**

$$\text{Marja. bruta. din. exploatare} = \frac{\text{Profit brut din Exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-944.068}{5.429.839} \times 100 = -17\%$$

**V. Indicatori privind rezultatul pe acțiune**

Profitabilitatea acțiunilor = Profit brut/Numar de actiuni= -904.660/11.138.825= -0,0812168 lei/acțiune

**Nota 12 Natura tranzacțiilor cu partile afiliate**

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul perioadei de raportare, în cursul perioadei de raportare precedentă și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mamă.

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

In luna octombrie 2023 Semrom Oltenia SA a platit catre actionarul majoritar-SIF Muntenia SA dividende aferente exercitiului financiar al anului 2021 in suma de 772.700 lei si aferente exercitiului financiar al anului 2022 in suma de 814.744 lei.

In luna noiembrie 2023 societatea a contractat de la Voluthema Property Developer SA un imprumut in suma totala de 2.500.000 lei , pe o perioada de un an, cu o dobanda anuala de 7%, din care a rambursat pana la 31.12.2023 suma de 550.000 lei.

**Nota 13. Taxare**

Toate sumele datorate statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.Sistemul fiscal din Romania este in continua schimbare putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala care pot da nastere la impozite,taxe si penalitati suplimentare.Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate taxele si impozitele datorate.

**Nota 14. Pretul de transfer**

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista relatii de afiliere si care actioneaza independent.

**Nota 15. Pretentii de natura juridica**

La sfarsitul anului 2023 societatea era parte in urmatoarele litigii:

- actiuni in pretentii-20
- alte actiuni pentru recuperarea debitelor-10
- litigii penale-2
- actiune revendicare teren-1

Aşa cum este prezentat anterior, societatea este implicata într-o serie de litigii pentru care conducerea a considerat necesara estimarea si inregistrarea in contabilitate a unor provizioane (ajustari pentru creantele incerte cu risc de nerecuperare).

**Nota 16. Alte informații**

**a) Informații cu privire la prezentarea societății**

- Semrom Oltenia SA este societate pe acțiuni;
- este înființată în România, prin divizarea SEMROM SA București, în baza hotărârii AGA publicată în MO al României nr.76/14.01.1998 și a actului constitutiv, autentificat sub nr. 1.227/19.05.1998.
- are sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr.7

**b) Informații privind relațiile societății cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.**

Semrom Oltenia SA are în structura patrimonială 5 Puncte de lucru în județele Mehedinți, Olt, Teleorman și Vâlcea, astfel:

- Punct de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian;
- Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal;
- Punct de lucru Teleorman, cu sediul la Alexandria;

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

- Punct de lucru Vâlcea, cu sediul in Dragasani;
- Punct de lucru Ferma Pavaloi, cu sediul in com.Barasi, jud.Olt

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, are buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și OMF 1802/2014.

Relatiile dintre societate si punctele de lucru sunt contabilizate prin contul de decontari interne intre unitate si subunitati 481, iar relatiile dintre punctele de lucru se contabilizeaza prin contul de decontari interne 482.

Punctele de lucru intocmesc documente primare si balanta de verificare, in timp ce balanta centralizata si situatiile financiare se intocmesc de societate.

Situatiile financiare sunt supuse aprobarii Consiliului de Administratie.

Pe parcursul anului 2023 nu au fost inregistrate evenimente extraordinare, rezultatul brut fiind numai din activitatea curenta.

**Nota 17. Evenimente ulterioare**

Având în vedere prevederile Hotărârii A.G.E.A nr. 96 /08.05.2023, in data de 22 februarie 2024 a fost valorificat activul din localitatea Plenita compus din teren intravilan în suprafață de 491 mp, inscris in Cartea Funciara nr. 33817 , teren intravilan în suprafață de 600 mp, inscris in Cartea Funciara nr. 33818 si teren intravilan în suprafață de 317,50 mp inscris in Cartea Funciara nr. 33816, pret de vanzare total 7.000 euro in regim de taxare inversa.

**Nota 18. Corectarea erorilor contabile**

Nu au fost identificate erori contabile care sa fie inregistrate pe seama rezultatului reportat-cont 117 sau care sa influenteze rezultatul curent al anului 2023.

**Nota 19. Managementul riscurilor**

**Riscul de credit**

Societatea este expusa riscului de credit datorita extinderii vanzarilor pe credit, crescand riscul ca societatea sa suporte pierderi ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale comerciale de catre anumiti clienti.Expunerea la riscul de credit este influentata de caracteristicile individuale ale fiecarui client.In momentul in care apar expuneri individuale semnificative identificate pentru unii dintre clienti, se estimeaza si se stabilesc ajustari de depreciere create.

**Riscul de lichiditate**

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale.In acest sens, se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele si se prioritizeaza cheltuielile functie de natura lor.

**Director General,**  
**Bobocel Adrian Catalin**



**Director Economic,**  
**Marinescu Simona Doina**



**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

**SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2023**

Elemente	Sold initial 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold final 31.12.2023
Capital Social	1.116.426		2.543	1.113.883
Rezerve din reevaluare	13.868.343		4.720.946	9.147.397
Rezerve legale	673.148			673.148
Alte rezerve	3.357			3.357
Actiuni proprii	2.543		2.543	0
Rezultat reportat	4.692.605	5.639.553	1.789.809	8.542.349
Rezultatul exercitiului	918.606		2.847.005	-1.928.399
<b>Total</b>	<b>21.269.942</b>	<b>5.639.553</b>	<b>9.357.760</b>	<b>17.551.735</b>

**Nota:** Cresterile reprezinta:

-repartizare rezultat-profit exercitiu financiar an 2022 in suma de 918.606 lei

-4.720.946 lei rezerve din reevaluarea activelor valorificate transferate la rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

Reducerile reprezinta:

-diminuare capital social cu suma de 2.543 lei prin anularea unui numar de 25.431 actiuni proprii detinute de catre societate

- 4.720.946 lei rezerve din reevaluarea activelor valorificate transferate la rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

-repartizari de dividende in suma de 1.789.809 lei aferente anilor 2021 si 2022.

- rezultat -pierdere exercitiu financiar an 2023 in suma de 1.928.399 lei

**Director General.**  
**Bobocel Adrian Catalin**



**Director Economic.**  
**Marinescu Simona Doina**



**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

**Situatia fluxului de numerar la 31.12.2023**

<b>Flux de numerar anul 2022</b>	<b>Flux 2022</b>	<b>Flux 2023</b>
<b>Rezultat net</b>	918.606	<b>-1.928.399</b>
<b>Variatia NFR</b>	142.522	<b>-3.960.057</b>
Stocuri	-2.012.935	-2.634.220
Creante Totale	6.024.984	-7.672.127
Creante provenite din activitatea de investitii	0	7.105.406
Creante provenite din activitatea de finantare	0	76.523
Creante provenite din activitatea de exploatare	6.024.984	-14.854.056
Datorii pe termen scurt	3.869.527	-13.528.218
Datorii pe termen scurt provenite din investitii	0	0
Datorii provenite din activitatea de finantare	0	0
Datorii de exploatare pe termen scurt	3.869.527	-13.528.218
Amortizare si provizioane	361.868	384.664
Amortizare	245.512	393.404
Amortizare suplimentara din reevaluare	0	0
Variatia cheltuielilor in avans	45.215	-41.765
Variatia rezervelor din reevaluare	0	-4.720.947
Variatia alte elemente de capital	440	-78.815
Rezultatul financiar	4	39.408
Rezultatul din investitii (profitul din cedarea imobilizarilor)	-58.887	5.833.705
Variatia rezultatului reportat	-502.393	4.644.424
<b>Flux de exploatare</b>	<b>649.675</b>	<b>-3.491.548</b>
Plati pentru achiziitiile de imobilizari	912.199	0
Cresteri de active imobilizate	912.199	0
Variatia rezervelor din reevaluare	0	0
Variatia datoriilor cu imobilizarile	0	0
Incasari din vnzarea imobilizarilor	3.231	3.695.534
Venituri din vnzarea imobilizarilor	3.231	10.800.940
Variatia creantelor din vnzari de imobilizari	0	7.105.406
Reduceri de active imobilizate	907.810	6.251.184
Amortizarea aferenta iesirilor	58.086	1.283.948
Cheltuieli cu activele cedate	61.586	4.967.235
<b>Flux din activitatea de investitii</b>	<b>-121.100</b>	<b>3.695.535</b>
Imprumuturi obtinute	0	0
Venituri din dobinzi	4	62.355
Alte venituri financiare	0	0
Rambursari de imprumuturi	0	0
Plati de dividende	0	1.789.809
Variatia veniturilor in avans	-30	-7.022
Plati de dobanzi	0	22.947
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar platite	0	0

**SEMROM OLTENIA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL**  
**FINANCIAR 2023**

<b>Flux de finantare</b>	<b>-26</b>	<b>-1.757.422</b>
<b>FLUX TOTAL</b>	<b>528.549</b>	<b>-1.553.435</b>
Trezoreria la inceputul perioadei	1.192.808	1.721.357
Trezoreria la finalul perioadei	1.721.357	167.922
<b>FLUX NET</b>	<b>528.549</b>	<b>-1.553.435</b>

**Director General.**  
**Bobocel Adrian Catalin**



**Director Economic.**  
**Marinescu Simona Doina**





CORRESPONDENȚA: CRAIOVA, STR. ALEXANDRU IOAN CUZA NR. 42, BL. 6A, AP. 14, JUDEȚUL DOLJ, ÎNREGISTRATĂ LA OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI SUB NR. J16/410/2003, COD UNIC DE ÎNREGISTRARE RO15313758, TELEFON 0251411446, 0351442446, FAX 0251406697, AUTORIZATIE CAFR 351/2003

### Raportul auditorului independent

*Catre :Conducerea si Actionarii Societatii Comerciale SEMROM OLTENIA SA*

#### *Opinie*

1. Am auditat situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2023, ale societatii comerciale SEMROM OLTENIA SA ("Societatea") care cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarii capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare individuale, identificate prin următorii indicatori:

• Cifra de afaceri neta:	5.429.839 lei
• Capitaluri proprii:	17.551.735 lei
• Rezultat net al exercitiului (pierdere):	1.928.399 lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale SC SEMROM OLTENIA SA 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 situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre.

#### *Baza opiniei*

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 de audit.

#### *Aspecte cheie*

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost

abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

#### *Litigii*

SEMROM OLTENIA este implicată într-o serie de litigii, care pot sta la baza estimării și înregistrării în contabilitate a unor provizioane, respectiv ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale. Având în vedere, imprevizibilitatea rezultatelor finale ale acestor litigii și gradul ridicat de raționament profesional pe care Conducerea societății îl exercită, considerăm că provizioanele / ajustările înregistrate sunt un aspect cheie de audit.

Pentru a evalua dacă provizioanele / ajustările care decurg din aceste litigii au fost înregistrate corect, am efectuat următoarele proceduri: • Inspectarea proceselor verbale ale adunării acționarilor și ale consiliilor de administrație; • Obținerea de scrisori de la avocații societății și evaluarea interpretării cazurilor prezentate de către aceștia; • Analizarea situațiilor privind creanțele pe vechimi și evaluarea raționamentelor profesionale semnificative ce au stat la baza recunoașterii unor ajustări pentru depreciere; • Determinarea rezonabilității raționamentelor profesionale efectuate de către Conducerea societății, luând în considerare interpretarea avocaților; • Evaluarea gradului de adecvare a informațiilor prezentate în situațiile financiare consolidate;

Considerăm că nu există alte aspecte cheie de audit care să fie comunicate în raportul nostru.

#### *Alte aspecte*

5. Fără a afecta opinia de audit asupra situațiilor financiare la data de 31.12.2023, atragem atenția asupra Notei 8 <Principii, politici și metode contabile> din situațiile financiare, conform căreia, deși Societatea înregistrează la data de 31.12.2023 o restrângere a activității curente și o diminuare a rezultatului contabil, nu se are în vedere încetarea activității în viitorul previzibil de cel puțin 12 luni de la data încheierii situațiilor financiare care sunt întocmite pe baza principiului continuității activității. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
6. Societatea aplică tratamentul contabil alternativ privind reevaluarea activelor corporale reprezentând construcții, terenuri și investiții imobiliare, conform prevederilor pct 3.4.1 din OMFP 1802/2014 potrivit căruia *“Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu. (...) Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanșului.”* În situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2023, activele menționate sunt prezentate la valoarea reevaluată la data de 31.12.2020, existând astfel riscul unor abateri față de valoarea justă la data de 31.12.2023.
7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

#### *Alte informatii – Raportul administratorilor*

8. 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 este prezentat anexat si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, 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 anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus 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.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare 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*

9. 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 frauda, fie de eroare.
10. 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.

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

*Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*

12. 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.
13. 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.
  - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
  - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

În numele si pentru

*SC Audit Consulting SRL*

Înregistrata ASPAAS cu nr.FA 351/2003

Auditor financiar: Petrescu Simona

Înregistrat la ASPAAS: AF 2786/2009



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: PETRESCU SIMONA  
.....  
Registrul Public Electronic: AF 2786

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: AUDIT CONSULTING SRL  
.....  
Registrul Public Electronic: FA 351

Loc. Craiova - Data: 21.03.2024

## DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Contine autoevaluarea gradului de respectare a "prevederilor de indeplinit" precizate in documentul "Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB "intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanta Corporativa a Bursei de Valori Bucuresti aplicate de Semrom Oltenia SA au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar Semrom Oltenia SA urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un Raport Curent.

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
<b>A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)</b>	CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului si are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva	X		
	a) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor	X		
	b) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile	X		
	A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii	X		
	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului	X		

	<p><b>A.3.</b> Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot.</p>	X		
	<p>Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA .</p>	X		
	<p><b>A.4.</b> Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui.</p> <p>Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA</p>	X	In curs de implementare	
	<p><b>A.5</b> Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti si contine persoana de legatura cu acest consultant.</p>	X		
<b>B. Sistemul de Control Intern</b>	<p><b>B.1.</b> CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA .</p>		X	Societatea nu are filiale.
	<p><b>B.2.</b> Auditul intern este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General .</p>	X		
<b>C.Recompense echitabile si motivare</b>	<p><b>C.1.</b> Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile</p>	X		

	totale ale membrilor CA si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus .			
<b>D.Construind valoare prin relatia cu investitorii</b>	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana	X		
	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp	X		
	<b>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana</b>	X		
	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza.	X		
	Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii includ:	X		
	<b>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare .</b>	X		
	<b>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare .</b>			
	<b>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice .</b>	X		
<b>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;</b>	X			



	<p>hotararile adunarilor generale .</p> <p><b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni .</p> <p><b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker .</p> <p><b>D.1.7.</b> Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare .</p>	X		
		X		
		X		
		X		
	<p><b>D.2.</b> Societate are adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta.</p>		X	Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste acordarea de dividende.
	<p><b>D.3.</b> Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu .</p>		X	In curs de implementare.

	Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor .		X	In curs de implementare.
	Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale .		X	In curs de implementare.
	Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii .		X	In curs de implementare.
	<b>D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari .</b>	X		
	<b>D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant .</b>	X		
	Rapoartele financiare includ informatii si in engleza .		X	In curs de implementare.
	<b>D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an .</b>		X	In curs de implementare.
	Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice .		X	In curs de implementare.

Consiliul de administrație,  
Președinte: Bobocel Adrian Cătălin

Membri: Dinu Petre Florian

Căpățină Aurelia