

RAPORT ANUAL 2023



SIPEX COMPANY S.A.



din 1997

SIPEX

Soluții în construcții

în conformitate cu prevederile Legii 24/2017 și Regulamentului ASF NR.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	5
ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	7
OBIECT DE ACTIVITATE.....	7
EXPERIENȚĂ.....	7
SCURT ISTORIC ȘI ACTIVITATEA COMPANIEI.....	8
ASPECTE LEGATE DE PERSONAL.....	11
STRUCTURA DE PERSONAL	12
STRUCTURĂ ACȚIONARIAT	12
CONDUCEREA EXECUTIVĂ.....	13
ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE	14
IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR.....	14
EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ȘI PRINCIPALELE REZULTATE	15
EVENIMENTE MAJORE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE	15
ACHIZIȚII ȘI/SAU ÎNSTRĂINĂRI DE IMOBILE, ÎN TIMPUL PERIOADEI DE ANALIZĂ	16
ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ. PERFORMANȚA FINANCIARĂ	17
A) PROFIT/PIERDERE	17
B) CIFRA DE AFACERI NETĂ	17
C) COSTURI	18
D) % DIN PIAȚĂ DEȚINUTĂ	18
E) CASH FLOW	18
F) INDICATORI	19
VIZIUNE/STRATEGII	20
STRUCTURA ȘI PONDEREA CANALELOR DE VÂNZARE DIN TOTAL VENITURI REALIZATE.....	21
EVOLUȚIA ANUALĂ A VÂNZĂRILOR PE DIVIZII (lei)	22
ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE	22
EVOLUȚIA ACHIZIȚIILOR.....	24
PERSPECTIVE TERMEN MEDIU ȘI LUNG	24
STRATEGII DE DEZVOLTARE	26
EVOLUȚIE CLIENȚI.....	26
VÂNZĂRI PE CATEGORII DE PRODUSE	27
OPORTUNITĂȚI DE PIAȚĂ/SITUAȚIE CONCURRENTIALĂ.....	27
PONDEREA CLIENȚILOR MARI ÎN TOTAL CIFRA DE AFACERI	28
RISCURI	30

PROPUNERE BUGET VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024	32
POLITICA DE DIVIDENDE	33
ACTIVITĂȚI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRIILOR ACȚIUNI	33
PERFORMANȚA FINANCIARĂ	33
POZIȚIA FINANCIARĂ	35
PRINCIPII GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	37
DECLARAȚIA CONDUCERII	43

ANEXA 1 – BILANȚUL CONTABIL AFERENT ANULUI 2023 ȘI NOTELE CE ÎL ÎNSOȚESC

ANEXA 2 – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

ANEXA 3 – RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU REZULTATELE ANULUI 2023

DATE DE IDENTIFICARE

Raport anual 2023 - în conformitate cu prevederile Legii **24/2017** și Regulamentului ASF **5/2018**

Data publicării raportului: **24.04.2024**

Denumirea emitentului: **SIPEX COMPANY S.A.**

Sediul social: **Com. Ariceștii Rahtivani, Parc Industrial Crangul lui Bot, DN 72, KM8, Jud. Prahova, România**

Adresa de corespondență / punct de lucru: **Com. Ariceștii Rahtivani, Parc Industrial Crangul lui Bot, DN 72, KM8, Jud. Prahova, România**

Numărul de telefon/fax: **+40 244 434 039/ + 40 244 434 038**

Contact e-mail pentru informații investitori: **investitori@sipex.ro**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 9813422**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J29/1802/2007**

Numărul de acțiuni emise și caracteristici: **399.893.481 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 RON**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO ATS Premium**

Capitalul social subscris și vărsat: **39.989.348,10 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise: **399.893.481 acțiuni la prețul nominal de 0,10 RON per acțiune**

Simbol Tranzacționare: **SPX**

Cod LEI: **787200HYX0GJQ2PE7065**

Stimați investitori,

Anul 2023, un an marcat de provocări semnificative în contextul economic global și local, a însemnat pentru echipa SIPEX adaptare și deschidere. Ne-am concentrat atenția și eforturile pentru a rămâne o afacere profitabilă, un obiectiv pe care l-am atins în fiecare circumstanță, indiferent de crizele economice, sociale sau pandemii, în cei peste 25 de ani în care am fost activi în piața materialelor de construcții.

Pentru sectorul construcțiilor din România anul 2023 a fost un an complex, caracterizat de inflație, perturbări în lanțul de aprovizionare global, creșteri ale prețului utilităților și instabilitate geopolitică. Acestea au generat o creștere semnificativă a prețurilor pentru materialele de construcții esențiale și au influențat activitatea noastră. Factori suplimentari, precum temperaturile ridicate pe timp de vară care au încetinit lucrările în exterior și restricțiile privind creditarea, au contribuit la o încetinire a activității în sectorul construcțiilor.



Cu toate acestea, datorită adaptabilității noastre, am reușit să menținem o tendință de creștere a cifrei de afaceri. Am înregistrat o scădere a marjei comerciale, dar am compensat acest aspect prin consolidarea segmentului B2B, care reprezintă acum aproximativ 40% din cifra noastră de afaceri. Am extins gama de produse prin parteneriate strategice și am achiziționat un teren pentru o viitoare unitate de producție pentru care evaluăm opțiunile de finanțare.

Rezultatele noastre financiare pentru anul 2023 reflectă angajamentul nostru și strategia noastră de dezvoltare sustenabilă. Am înregistrat venituri din exploatare de 320,6 milioane lei, o cifră de afaceri de 313,4 milioane lei și un profit net de 11,1 milioane lei. În luna mai am distribuit dividende în valoare de 6 milioane lei. Suntem optimiști în privința perspectivelor noastre de creștere, anticipând rezultate mai bune în 2024.

Includerea în indicele principal al pieței AeRO a întărit parteneriatul nostru cu piața de capital și ne susține entuziasmul de a continua eforturile de dezvoltare. Ne concentrăm asupra trecerii la raportarea financiară conform standardelor IFRS cu obiectivul de a ne transfera în Piața Principală a BVB în următorii ani.

Suntem o companie orientată către parteneriate pe termen lung. Ne-am adaptat ofertele la realitățile pieței, am consolidat investițiile și am acționat cu prudență. Chiar dacă am avut și avem strategii bine definite, schimbările neașteptate pot influența în mod semnificativ planurile. Este recunoscut faptul că România oferă numeroase oportunități în sectorul construcțiilor, dar în același timp noi, companiile active în această piață, am întâmpinat și întâmpinăm în continuare provocări semnificative precum modificările fiscale și deficitul de forță de muncă. Adaptabilitatea și relațiile solide cu partenerii rămân factori cheie pentru succes în acest context.

Strategia de dezvoltare a companiei a continuat în direcțiile asumate și vom continua extinderea și diversificarea activității noastre, cu accent pe canalul B2B.

Închei acest raport anual cu recunoștință pentru echipa SIPEX, care a depus eforturi susținute într-un an plin de provocări. Continuăm să fim flexibili, adaptați și orientați către succesul pe termen lung al companiei noastre.

Vă invităm să parcurgeți raportul pentru detalii suplimentare despre activitatea SIPEX în 2023.

Pentru întrebări sau clarificări, vă rugăm să ne contactați la adresa de email investitori@sipex.ro.

Vă mulțumesc,

Constantin Irinel Gheorghe,

CEO SIPEX COMPANY

OBIECT DE ACTIVITATE

SIPEX COMPANY S.A. are ca obiect de activitate distribuția de materiale și finisaje pentru construcții, oferind o gamă largă de astfel de produse, dar și servicii de consultanță tehnică și conexe, atât pentru piața de corporate, cât și pentru piața de retail, totodată construind și o strategie de adresare dedicată segmentului de piață DIY.

Conform înregistrării la Oficiul Național al Registului Comerțului (ONRC), domeniul principal de activitate al companiei **SIPEX COMPANY S.A.** îl constituie „comerțul cu ridicata al materialului lemnos, al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare” - Cod CAEN 4673. Acesta a rămas același încă de la înființare.

EXPERIENȚĂ

SIPEX este unul dintre cei mai mari distribuitori de materiale de construcții din România, având distribuție națională, susținută de 12 centre logistice, parc auto propriu format din 191 de autovehicule, 12 laboratoare de colorare, precum și echipa pentru consultanță tehnică de specialitate.

SIPEX a fost fondată în 1997 de antreprenorul Irinel Constantin Gheorghe și din luna iunie 2022 este listată la Bursa de Valori București, în piața AeRO, în urma unui plasament privat prin care a atras 10,6 milioane lei de la 54 de investitori.



Activitatea companiei a început în Prahova. În prezent **SIPEX** are aproximativ 300 de angajați și deține 12 centre logistice care funcționează ca puncte de lucru și de desfacere: Brașov (Prejmer), București, Cluj, Craiova(Cârcea), Iași, Ilfov (Pantelimon), Focșani, Piatra Neamț (Dumbrava Roșie), Prahova (Ariceștii Rahtivani), Râmnicu Vâlcea (Budești), Suceava (Bosanci) și Timișoara.

Compania operează cu un model de afaceri integrat, organizat în 3 linii de afaceri: vânzare și distribuție de materiale și finisaje pentru construcții, prestări servicii (consultanță tehnică) și vânzare de produse finite colorate. Activitatea de vânzare și distribuție se desfășoară pe 3 canale: retail tradițional, business to business și online. Retailul tradițional este reprezentat de magazinele de diferite dimensiuni altele decât DIY (Do It Yourself). Vânzarea către aceste magazine se face prin agenți dedicați. Segmentul de piață B2B (corporate) cuprinde societăți de construcții, dezvoltatori, instituții de stat sau private, echipe de meseriași și persoane fizice, care construiesc în regie proprie sau își renovează proprietățile. Din 2019 compania are un canal dedicat acestui segment, sipexcomenzi.ro, care are scopul de a simplifica procesul de vânzare către partenerii existenți și de a reduce costurile operaționale, prin oferirea unor facilități self-service.

Compania oferă servicii de consultanță tehnică și are capacitatea de a reprezenta și promova produsele unui furnizor nou pe piața din România atât pe parte comercială, tehnică, cât și din punct de vedere logistic și distribuție. Produsele finite colorate sunt realizate în laboratoarele de colorare computerizată din fiecare centru logistic.

Compania comercializează o gamă largă de produse, atât mărci internaționale, cât și mărci proprii sub brandul „Meșterică” și „Profit” din 2013. Printre brandurile distribuite de SIPEX se numără: Ceresit, Rigips, Isover, Weber, Cesarom, Swisspor, Austrotherm, Baumit, Porotherm, Tondach, Brikston, Ytong, Leier, Structo, Tenco, Sapabet, Aco, Holver, Kronospan, Romstal, NeoTer. Principalele categorii de produse comercializate sunt adezivi și mortare, hidro și termoizolații, metale, materiale grele, plăci gips carton. Brandul propriu “Meșterică” conține produse din categoria adezivi/gleturi/mortare și polistiren expandat (EPS), precum și vopsele lavabile/amorse/tencuieli.

SIPEX a atras și selectat, încă de la început, companii recunoscute internațional cu care a dezvoltat parteneriate pe termen lung (Henkel România - de peste 20 de ani, Saint-Gobain Construction Products România - de peste 15 ani, Firos - de peste 12 ani, SANEX SA, Knauf, Austrotherm, Swisspor SA, Wienerberger, Tondach România, Brikston Construction Solutions SA, Holcim SA, ACO, Holver, Kronospan Trading, Romstal, Policolor, TeraPlast. **SIPEX** deține de asemenea licențele Düfa și Profitec și comercializează vopsele lavabile, amorse, grunduri sub această marcă pe piețele din România și Bulgaria, în urma încheierii unui acord de exclusivitate pe 10 ani cu grupul german Meffert AG în 2017. Produsele din portofoliul SIPEX se realizează în mai multe fabrici, în funcție de ofertele, capacitățile și serviciile acestora.

SCURT ISTORIC ȘI ACTIVITATEA COMPANIEI

Din primii ani de activitate, **SIPEX** cunoaște o dezvoltare semnificativă, ceea ce susține compania în efortul de a deschide centre logistice regionale, având ca obiectiv reprezentarea regională și națională strategică, precum și livrarea rapidă a produselor și serviciilor **SIPEX** pe întreg teritoriul României.

În prezent, compania beneficiază de reprezentare și distribuție la nivel național prin rețeaua de 12 centre logistice din diferite regiuni ale țării ce funcționează ca puncte de lucru și de desfacere. Sediul central al companiei, amplasat în județul Prahova, în comuna Ariceștii Rahtivani, are deschidere la drumul național DN7, o suprafață totală de 21.000 metri pătrați, în care găzduiește un showroom, birouri, spații de depozitare și platforme, precum și echipamente și mașini.

Cele 12 centre logistice sunt situate în: Ariceștii Rahtivani (Prahova), București, Pantelimon (Ilfov), Focșani (Vrancea), Bosanci (Suceava), Carcea (Dolj), Budești (Vâlcea), Cluj, Dumbrava Roșie (Piatra Neamț), Iași (Iași), Timișoara (Timișoara) și Prejmer (Brașov) și au fost deschise în următoarea ordine:

- ◆ **1997 SIPEX COMPANY** își începe activitatea cu primul spațiu de depozitare și birouri în Ploiești, Gh.Doja 138 (funcționează până în 2007);
- ◆ **2000** Se deschide punctul de lucru din București, pe bd. Timișoara nr. 100, sector 6, București;
- ◆ **2002** Se deschide primul depozit din Ploiești, în șos. Vestului, 27, Ploiești, jud. Prahova;
- ◆ **2005** Se deschide punctul de lucru Focșani, în calea Munteniei, T83P435, Focșani, jud. Vrancea;
- ◆ **2007** Se inaugurează noul sediu central, cu showroom „Ceresit” în Ariceștii Rahtivani, DN

72, km 8, jud. Prahova;

- ◆ **2011** Se deschide punctul de lucru Cluj, pe bd. Traian Vuia, nr. 206, Cluj-Napoca, jud. Cluj;
- ◆ **2012** Se deschide punctul de lucru Craiova, sat Cârcea, str. Crângului, nr. 2, jud. Dolj, și punctul de lucru Piatra Neamț, sat Izvoare, com. Dumbrava Roșie, str. Serei, nr. 7, jud. Neamț;
- ◆ **2015** Se deschide punctul de lucru Iași, bd. Chimiei, nr. 12, Iași, jud. Iași, și cel de la Suceava, sat Bosanci, str. Sucevei, nr. 81, jud. Suceava;
- ◆ **2017** Se deschide punctul de lucru Timișoara, cal. Buziașului, nr. 162, Timișoara, jud. Timiș și cel de la Râmnicu Vâlcea, sat Racovița, com. Budești, nr. 284, jud. Vâlcea;
- ◆ **2018** Se deschide punctul de lucru Pantelimon, bd. Biruinței, nr. 189, Pantelimon, Ilfov, cu 5.000 mp spații de depozitare și birouri. Se deschid și punctele de lucru din Brașov, sat Prejmer, str. Brașovului, nr. 162, jud. Brașov și cel din Proiești, str. Laboratorului nr. 10, jud. Prahova.

Echipa **SIPEX** structurată în departamente specializate, coordonează proiectele de la început până la finalizare, dispunând de o gamă completă de resurse și pachete de produse care să îi susțină o activitate permanentă. Direcțiile principale de activitate ale companiei sunt reprezentate de vânzarea produselor și soluțiilor distribuite de **SIPEX** și acordarea de consiliere tehnică la alegerea și punerea în operă a produselor.

Departamentul de vânzări are ca obiectiv principal de activitate dezvoltarea relațiilor de afaceri și consolidarea poziției **SIPEX COMPANY**, de lider național, pe piața de desfacere a materialelor pentru construcții din România. Departamentul de Vânzări **SIPEX** își desfășoară activitatea pe 3 canale:

- ◆ **Online:** **SIPEX** este prezentă pe segmentul de e-commerce prin magazinul online deținut. Aplicația folosită repartizează comenzile către cele mai apropiate puncte de lucru astfel încât livrarea să se facă într-un timp cât mai scurt. Magazinul oferă accesul la diferite campanii pe care **SIPEX** le demarează la diferite intervale de timp. Cele 12 centre logistice **SIPEX** sunt dotate cu echipamente necesare pentru a asigura livrări rapide în fiecare locație de unde se primesc comenzi.
- ◆ **Retail:** Retail-ul tradițional, compus din magazine de diferite dimensiuni, altele decât DIY (Do It Yourself). Vânzarea către aceste magazine se face prin agenți dedicați, coordonați de managerii de zonă și de către directorul național de vânzări. Aceștia au la dispoziție un sistem SFA (tablete conectate la sistemul ERP având acces în timp real la stocuri), astfel încât comenzile preluate să ajungă rapid în sistemul ERP.
- ◆ **B2B – acest segment de piață este format din următorii parteneri:**

1. Societăți de construcții (care execută lucrări de construcții pentru diverși investitori sau dezvoltă propriile proiecte, rezidențiale sau industriale). Acești parteneri sunt alocați unei echipe dedicate acestui segment de piață și în același timp au la dispoziție o platformă de comenzi „sipexcomenzi.ro” creată special pentru ei. Aceeași platformă le pune la dispoziție informații despre stocuri, solduri, status comenzi lansate, prețuri setate pentru diverse proiecte etc.
2. Dezvoltatori (investitori care aleg să-și negocieze prețurile materialelor și ale sistemelor pentru construcții direct cu un distribuitor). Aceștia sunt alocați unei echipe dedicate care împreună cu

reprezentantul furnizorilor le oferă cele mai bune soluții tehnice și comerciale.

3. Echipe de mici meseriași (aceiași reprezentanți de vânzări **SIPEX** încearcă să le propună cele mai bune soluții și servicii (transport, colorare, soluții tehnice) astfel încât aceștia să devină vectorii de promovare a pachetelor de produse pe care **SIPEX** le comercializează.

4. Persoane fizice (care construiesc în regie proprie sau își amenajează propriile proprietăți). Aceștia, echipele de vânzări dedicate, le propun achiziționarea diverselor produse, din pachetul **SIPEX**.

Activitatea de distribuție și vânzare a materialelor pentru construcții se desfășoară în toate cele 12 puncte de lucru (depozite).

Conducerea Departamentului de Vânzări este asigurată de doi Directori Naționali, câte unul pentru fiecare canal de vânzări: Retail și B2B. În activitatea lor, Directorii Naționali de vânzări, coordonează fiecare, echipele de vânzări dedicate, Retail sau B2B, din fiecare punct de lucru **SIPEX COMPANY**.

Departamentul logistic

Din primii ani de activitate, **SIPEX** cunoaște o dezvoltare semnificativă, ceea ce susține compania în efortul de a deschide centre logistice regionale, având ca obiectiv reprezentarea regională și națională strategică, precum și livrarea rapidă a produselor și serviciilor **SIPEX**, pe întreg teritoriul României.

Departamentul tehnic are ca obiectiv principal asigurarea consilierii tehnice la alegerea de către clienți a materialelor necesare lucrărilor atât din punct de vedere calitativ, cât și cantitativ, prin:

- ◆ contactarea și întreținerea relațiilor de colaborare cu clienții din zona în care își desfășoară activitatea, de a fi în permanență la curent cu proiectele în lucru din zonă, indiferent de mărimea acestora;
- ◆ promovarea produselor și sistemelor comercializate de companie către proiectanții de specialitate, la executanți și nu în ultimul rând la beneficiarii finali;
- ◆ elaborarea ofertelor tehnice și comerciale pentru pachetul de produse **SIPEX**.
- ◆ oferirea celor mai bune soluții din punct de vedere tehnic pentru fiecare proiect în parte, realizând oferte personalizate.

Departamentul de achiziții asigură în condiții optime aprovizionarea cu produse specifice domeniului, în care Societatea activează, în toate punctele de lucru; asigură în permanență un nivel optim al stocurilor cu cele mai bune produse, a celor mai bune soluții, la cele mai bune prețuri și acoperirea tuturor cerințelor venite din partea clienților, menține contactul permanent cu producătorii, astfel încât să fim la curent cu ultimele noutăți din domeniu în ceea ce privește produsele și tehnologiile specifice.

Gama de produse distribuite de SIPEX COMPANY:

- ◆ vopsea lavabilă – dispersii : Ceresit, Profitec, düfa, Mesterică, Kraft, Spor, Deko;

- ◆ scule și accesorii: Meșterică;
- ◆ produse pentru renovare acoperișuri și podele: Ceresit, Meșterică, Tegola, General Membrane;
- ◆ lacuri și baițuri: Sadolin, Hammerite, Spor, Deko;
- ◆ amorse: düfa, Profitec, Ceresit, Mesterică, Kraft, Spor, Deko;
- ◆ produse pentru zidarie: Leier, Cemrom, Structo, Tenco, Porotherm;
- ◆ acoperișuri: Tondach;
- ◆ termosistem: Ceresit, Meșterică;
- ◆ termoizolații cu vată minerală: Isover, Rockwool;
- ◆ materiale termoizolante din polistiren: Swisspor, Austrotherm, Hirsch, düfa, Meșterică;
- ◆ tencuieli decorative: Ceresit, Meșterică, Kraft, Vinarom, Deko;
- ◆ tavane casetate, baghete: Rigips, Meșterică Décor;
- ◆ profile metalice și accesorii: Rigips, Meșterică;
- ◆ spume poliuretanică, silicoane: Ceresit, TTK ;
- ◆ șape: Ceresit, Mesterică, Baumit;
- ◆ sisteme de hidroizolații: Ceresit, Meșterică, Baumit, General Membrane;
- ◆ gleturi: Ceresit, Meșterică, Rigips, Baumit, Weber;
- ◆ chituri rost: Ceresit, Baumit;
- ◆ adezivi standard și flexibili: Ceresit, Meșterică, Baumit, Weber;
- ◆ produse ceramice, gresie și faianta: Cesarom;
- ◆ produse termo-hidro-sanitare: Romstal;
- ◆ sisteme de incalzire in pardoseala NeoTer
- ◆ OSB, Tego, parchet și panouri din lemn: Holver;
- ◆ sisteme de retenție și curățire a apelor reziduale și pluviale, soluții drenaj: ACO;
- ◆ sisteme de pavaj și borduri: Elis Pavaje, Semmerlock;
- ◆ plasă sudată, panouri bordurate: Fier CTC, Intertranscom;
- ◆ aditivi pentru betoane, etanșanți, mortare de reparații: Ceresit;

ASPECTE LEGATE DE PERSONAL

Politica de remunerare și de promovare urmărește fidelizarea angajaților, precum și întărirea unității și eficienței echipei. Principalul obiectiv al societății, în ceea ce privește personalul acesteia, este de a stimula echipa și de a asigura cooperarea membrilor săi, salariile sunt fixe pentru toate departamentele. Însă, periodic, echipa **SIPEX** este recompensată în acord cu realizările și contribuția personală a fiecărui angajat la rezultate. De asemenea, prin politica de recrutare

Societatea intenționează să faciliteze formarea de personal dedicat și identificat cu firma, criteriile de selecție fiind orientate nu doar spre profilul educației, al pregătirii formale sau al experienței candidaților, ci mai ales spre valori precum încrederea, dorința de dezvoltare, motivația și atașamentul. Managementul societății și angajații din Departamentul financiar, marketing, IT, achiziții, au studii superioare, în timp ce personalul din departamentul logistic, administrativ au studii medii. Conducerea societății, prin puterea exemplului propriu, a transmis întregii echipe valori precum punctualitate, disciplină și disponibilitate.

Departament	Număr salariați
Top Management	5
Administrativ	13
Financiar	42
Marketing	1
Vânzări	64
Achiziții	3
IT	2
Ofertare și departament tehnic	7
Logistic	150

STRUCTURA DE PERSONAL

Numărul mediu de angajați la data de 31.12.2023 a fost de 280, menținându-se ca și în anul precedent.

Angajații noștri sunt elementele unei fundații solide, a cărei liant este dorința de a progresa. Ne mândrim cu un „nucleu” de angajați (peste 20 de oameni) care se află în companie de peste 15-20 de ani.

Angajatul reprezintă resursa cea mai importantă din companie și, indiferent de poziție, el își aduce aportul zilnic pentru dezvoltarea acesteia. Aceste lucruri sunt recunoscute de către Directorul General, atât ca formă umană de respect, cât și ca temei de prețuire pentru beneficiile pe care le aduce un angajat al companiei.

Cheltuielile cu personalul s-au majorat cu 15,63%, oscilație care evidențiază politica de recrutare abordată de societate atât din punct de vedere calitativ, cât și cantitativ.

Personalul nu este organizat în sindicat, raporturile între conducerea societății și angajați fiind reglementate de legislația muncii, contractul individual de muncă, contractul colectiv de muncă și regulamentul intern.

Pe parcursul anului 2023, nu s-au înregistrat elemente de conflict care să afecteze raporturile dintre angajator și salariați, între management și personal existând o relație bazată pe comunicare, încredere, susținere reciprocă, respect și autodisciplină.

STRUCTURĂ ACȚIONARIAT

Compania, persoană juridică română, a fost înființată sub numele de **SIPEX COMPANY S.R.L.**, la data de 06.10.1997, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J29/1802/16.07.2007, cod unic de înregistrare nr.9813422(RO), având sediul în Prahova, com. Ariceștii Rahtivani, nr.1, DN 72, Km 8, avându-l la momentul respectiv, ca acționar unic pe domnul Constantin Irinel Gheorghe, fondatorul companiei, care a ocupat funcția de Administrator și pe cea de Director General. Forma inițială de

organizare a fost de societate cu răspundere limitată.

În septembrie 2021 compania și-a schimbat forma juridică și a devenit **SIPEX COMPANY S.A.**, transformându-se în societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este în suma de 39.989.348,10 lei divizat în 399.893.481 de acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare. Acțiunile, la sfârșitul anului 2023, sunt deținute de către:

- Constantin Irinel Gheorghe ce deține 91,9 % din capitalul social, respectiv un număr de 367.499.997 acțiuni;
- Alte persoane fizice și juridice, cu o participație de 8,1% din capitalul social, respectiv un număr de 32.393.484 acțiuni;

Acționar	Procent
Constantin Irinel Gheorghe	91,9%
Alte persoane fizice și juridice	8,1%

CONDUCEREA EXECUTIVĂ ȘI CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

- **Constantin Irinel Gheorghe** - acționarul majoritar și fondatorul societății. Acesta este și Președintele Consiliului de Administrație al **SIPEX** și Directorul General/administratorul companiei, începând cu 1997, anul constituirii companiei. Absolvent al Facultății de Știință și Ingineria Materialelor în cadrul Universității Politehnice București și al Institutului Național de Administrație (INA) București, fost asistent în cadrul facultății absolvite. Totodată, domnul Constantin Irinel Gheorghe este Prim-Vicepreședinte al Patronatului Societăților din Construcții (PSC) și Vicepreședinte al Federației Patronatelor Societăților din Construcții (FPSC).
- **Constantin Gheorghe** - membru în Consiliul de Administrație **SIPEX**, din anul 2004 este Director economic. Absolvent al Facultății de Finanțe și Contabilitate din cadrul Universității Artifex din București. Este membru al Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, începând cu anul 2012.
- **Lucian Azoitei** - membru în Consiliul de Administrație **SIPEX**, din anul 2021 este Administrator neexecutiv, este absolvent al Facultății de Drept la Universitatea din București.

În anul 2023 Consiliul de Administrație a fost evaluat de către Președinte. În urma evaluării s-a constatat că membrii și-au îndeplinit obligațiile conform prevederilor Actului Constitutiv și al dispozițiilor legale aplicabile. În anul 2023 Consiliul de Administrație s-a întrunit de 28 ori.

Remunerația Consiliului de Administrație în 2023 a fost:

- **Constantin Irinel Gheorghe** – venit net anual 61.534 lei
- **Constantin Gheorghe** - venit net anual 133.715 lei
- **Lucian Azoitei** - venit net anual 38.318 lei

Detalii despre remunerația Consiliul de Administrație sunt disponibile în Raportul Anual de Remunerare, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor și publicat în cadrul website-ului companiei.

Consiliul de Administrație și Directorul General al **SIPEX** sunt susținuți în activitatea de conducere de o echipa managerială formată din: director economic, director marketing, director național de vânzări canal retail și director național de vânzări canal B2B.

- **Sorina Macsen** – după o experiență de 12 ani în companii ca Shell România și Metro Cash & Carry, doamna Macsen s-a alăturat echipei **SIPEX**, începând cu anul 2004, unde ocupă funcția de Director Marketing. A urmat cursurile Facultății de Știință și Ingineria Materialelor în cadrul Universității Politehnice București și a absolvit Facultatea de Marketing și Afaceri Economice Internaționale, Universitatea Spiru Haret București. Alte specializări: Auditor în domeniul Calității, Auditor de Mediu.
- **Marian Ghiță** - s-a alăturat echipei **SIPEX** în septembrie 2004 și a ocupat de-a lungul timpului, diferite poziții în cadrul companiei, printre care, cea de reprezentant vânzări, șef de divizie B2B. Din 2015 devine Director Național pentru canalul dedicat clienților - societăți care activează în domeniul construcțiilor. A absolvit cursurile Facultății de Management din cadrul Universității Petrol și Gaze din Ploiești.
- **Cristian Burtea** – cu o experiență de 21 de ani în domeniul vânzărilor, s-a alăturat echipei **SIPEX** în anul 2017, ocupând de atunci poziția de Director Național de vânzări în canalul de Retail. Este absolvent al facultății de Management - Administrarea afacerilor din cadrul U.P.G Ploiești.

ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

SIPEX COMPANY S.A. nu desfășoară activități de cercetare și dezvoltare de produs sau procese ale căror cheltuieli să se capitalizeze, respectiv să conducă la constituirea și înregistrarea de imobilizări necorporale reprezentând cheltuieli asociate activității de cercetare-dezvoltare.

IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Societatea deține toate avizele și autorizațiile de mediu necesare pentru activitatea desfășurată. Nu există pe rol și nici nu sunt anticipate eventuale acțiuni în justiție pentru încălcarea legislației privind protecția mediului. **SIPEX** își demonstrează capacitatea de a presta servicii care satisfac cerințele clienților și reglementările aplicabile, începând cu anul 2007 când are loc certificarea Sistemului Integrat de Management Calitate - Mediu - Sănătate și Securitate Ocupațională, conform ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45001 cu organismul german de certificare TÜV Thüringen e.v.

EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ȘI PRINCIPALELE REZULTATE

Activitatea companiei **SIPEX** în anul 2023 a fost una bună.

- ◆ Rezultatele înregistrate la 31.12.2023, reflectă eforturile manageriale, operaționale și financiare depuse de către societate pe întreg parcursul anului 2023, completate de capacitatea acesteia de a se impune pe o piață dinamică și puternic competitivă. Strategia **SIPEX** s-a concretizat într-un profit brut de 12.772.608 lei. Performanța financiară materializează la finalul anului un nivel al veniturilor în creștere cu 8,07% și un rezultat net de 11.107.655 lei. Profitul net în anul 2023 a înregistrat o scădere cu 44,83% comparativ cu anul 2022, impactat de contextul economic care a afectat sectorul în care activăm și a dus la creșterii ale prețurilor materialelor de construcții.
- ◆ Cifra de afaceri, în valoare de 313.409.086 lei, înregistrează la finalul anului 2023 o creștere procentuală de 7,43% comparativ cu aceeași perioadă a exercițiului financiar precedent. Fluctuația cifrei de afaceri proiectează efectele pozitive ale intensificării activității de comercializare și consolidării poziției pe piața de materiale de construcții prin diversificarea continuă a portofoliului de produse deținut de societate.

EVENIMENTE MAJORE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

- ◆ **Includere în indicele BETAeRO**
Începând cu data de 20 martie 2023 **SIPEX** a fost inclusă în indicele BETAeRO, la 9 luni de la listarea la Bursa de Valori București în piața AeRO (simbol bursier SPX). Indicele BETAeRO include cele mai tranzacționate companii din Sistemul Multilateral de Tranzacționare - SMT. **SIPEX** are o pondere de 1,51% în coșul indicelui, la prețul de referință al acțiunii de 0,372 lei și un free-float de 0,1, conform celei mai recente structurii a indicelui disponibilă.
- ◆ **Încheierea unui parteneriat strategic cu TeraPlast**
În luna aprilie, **SIPEX**, a anunțat parteneriatul încheiat cu TeraPlast care susține direcția de dezvoltare a companiei prin creșterea gamei de produse distribuite prin cele 12 centre logistice pe care le deținem la nivel național. **SIPEX** a introdus astfel în portofoliu un sistem complet de încălzire prin pardoseală, calibrat pe nevoile actuale ale consumatorilor, dezvoltat de TeraPlast sub brandul NeoTer.
- ◆ **Ziua Investitorilor SIPEX**
În data de 26 mai 2023 a avut loc primul eveniment **Ziua Investitorilor SIPEX** organizat la primul centru logistic deschis de companie în Ariceștii Rahtivani. În cadrul evenimentului echipa de management **SIPEX** a prezentat activitatea companiei, strategia de dezvoltare și planurile în piața de capital. Participanții la eveniment au avut ocazia să vadă cum se desfășoară în practică operațiunile la centrul logistic și distribuția materialelor de construcție, precum și să viziteze laboratorul de colorare din incinta centrului. De asemenea, împreună cu partenerii **SIPEX**, compania a organizat ateliere cu demonstrații practice ale produselor distribuite.
- ◆ În data de 30 iunie 2023, compania a fost premiată la Gala Forbes - Liga Campionilor pentru performanța excepțională din ultimii 10 ani, unde am fost recunoscuți printre companiile care și-au crescut constant afacerile și au rămas profitabile în decursul ultimului deceniu.
- ◆ În data de 23.08.2023 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor care a aprobat, în unanimitate, numirea noului Consiliu de administrație, pe o perioadă de 4 ani.

- ◆ În data de 16 noiembrie 2023, societatea a primit diploma pentru Campioni în Business, pe regiunea Muntenia, în cadrul Galei organizate de Ziarul Financiar.

STRATEGIE

La nivel național, compania are deja o prezență semnificativă pe piața materialelor de construcții, prin centrele regionale, în special pe segmentul de distribuție din piața de profil. În strategia de dezvoltare a companiei este stabilită o continuare a extinderii teritoriale pentru acoperirea mai bună a tuturor zonelor geografice cu potențial, concomitent cu o promovare mai agresivă a canalului vânzări online. Cu o dimensionare corectă a logisticii, **SIPEX** vizează o extindere a ariei geografice de distribuție a produselor comercializate. Potențialul de creștere determinat, atât de potențialul pieței, cât și de poziționarea companiei în cadrul industriei, poate fi materializat prin opțiuni strategice:

- ◆ diversificarea pachetului de produse;
- ◆ dezvoltarea punctelor de lucru existente și deschiderea unor centre de distribuție noi;
- ◆ creșterea canalelor de vânzare B2B și online;
- ◆ focusarea pe nevoile echipelor de mici meseriași;
- ◆ dimensionarea parcului de transport auto astfel încât să fie acoperită o parte cât mai mare din piața la nivel național;
- ◆ dezvoltarea de noi parteneriate cu furnizori consacrați pentru completarea portofoliului de servicii și produse oferite;
- ◆ identificarea și ofertarea directă a firmelor de construcții de orice dimensiuni, de pe teritoriul întregii țări;
- ◆ constituirea de oferte personalizate pentru persoanelor fizice care realizează în regie proprie lucrări de construcții și/sau amenajări;

ACHIZIȚII ȘI/SAU ÎNSTRĂINĂRI DE IMOBILE ÎN TIMPUL PERIOADEI DE ANALIZĂ

În 2023 societatea a cumpărat un teren în suprafață de 74.996 mp situat în Comuna Ariceștii Rahtivani, județul Prahova, și a semnat o promisiune bilaterală de vânzare cumpărare a unui apartament situat pe strada Bucegi, nr.12, județul Prahova.

Nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare, modificări patrimoniale sau reorganizări semnificative ale societății pe parcursul anului 2023.

Nu au avut loc și nu au fost înregistrare înstrăinări de active cu impact semnificativ asupra activității societății în anul 2023.

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ. PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de societate au fost consemnate în baza documentelor justificative și evidențiate în registre contabile, potrivit prevederilor legale în vigoare, iar rezultatele obținute la 31.12.2023 sunt:

A) PROFIT/PIERDERE

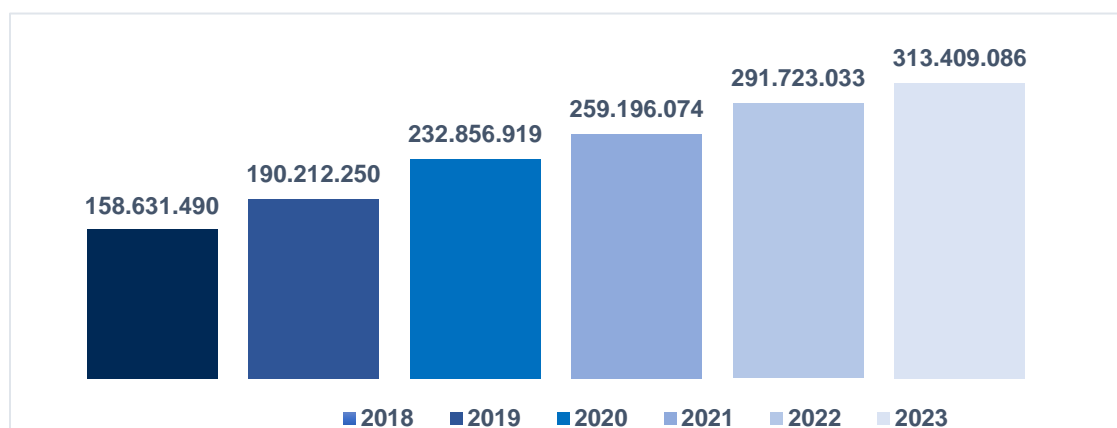
Strategia **SIPEX** de dezvoltare profitabilă și sustenabilă, concretizează la 31.12.2023, un profit brut de 12,7 milioane lei, respectiv un profit net de 11,1 milioane lei.

B) CIFRA DE AFACERI NETĂ

În 2023, compania a realizat o cifră de afaceri în valoare de 313,4 milioane lei, în creștere cu 7,43% față de anul precedent.

Veniturile din exploatare aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023 au fost de 320,6 milioane lei, înregistrând o creștere de 7,85 % față de exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

RON	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	158.631.490	190.212.250	232.856.919	259.196.074	291.723.033	313.409.086
Venituri totale	160.433.992	192.598.423	236.966.633	261.722.011	297.739.310	321.781.313
Cheltuieli totale	155.394.842	182.349.982	223.099.112	242.928.738	274.530.471	309.008.705
Profit brut	5.039.150	10.248.441	13.867.521	18.743.617	23.208.839	12.772.608
Profit net	4.200.729	8.522.056	11.723.430	16.049.971	20.134.364	11.107.655



C) COSTURI

Cheltuielile de exploatare au evoluat similar cu veniturile din exploatare, ajungând la 308,4 milioane lei față de 274,1 milioane lei înregistrate în anul precedent, Cele mai mari cheltuieli au fost generate de costurile cu marfa, salariații, impozitele și taxele, alte cheltuieli. Aceste creșteri sunt în strânsă concordanță cu dezvoltarea afacerii.

Pe lângă creșterea vânzărilor, conducerea **SIPEX** a urmărit optimizarea structurii operaționale, cheltuielile din exploatare crescând mai lent față de veniturile din exploatare,

D) % DIN PIAȚĂ DEȚINUTĂ

În continuare piața la nivel național a materialelor și finisajelor pentru construcții și amenajări este structurată astfel:

- ◆ Lanțuri moderne DIY, în care Dedeman deține cea mai mare cotă, fiind urmat de Leroy Merlin, Brico Depot și Hornbach.
- ◆ Retail tradițional (magazine mici, unde sunt prezenți distribuitorii și producătorii);
- ◆ Distribuție B2B, canal dedicat constructorilor și echipelor de mici meseriași (vânzări directe realizate de distribuitori, producători prin magazinele DIY sau Retail Tradițional);

La momentul actual **SIPEX** nu activează pe segmentul de piața DIY (Do It Yourself), însă strategia de dezvoltare, prevede listarea în anumite lanțuri de magazine a unor pachete de produse care sunt importate, brand Dűfa și TKK, precum și a produselor având brandul propriu, Meșterică și Profit,

E) CASH FLOW

Politica privind disponibilitățile bănești a conducerii **SIPEX** urmărește să asigure plata datoriilor curente: utilități, chirii, taxe la bugetul de stat, salarii, asigurări sociale, etc.

În cele ce urmează este prezentată evoluția comparativă a cifrei de afaceri, a veniturilor și a cheltuielilor de exploatare, a rezultatului operațional, financiar, brut, net și a indicatorilor financiari.

Indicatori Cont de Profit și Pierdere	31.12.2022	31.12.2023	Variație %
Cifra de afaceri	291.723.033	313.409.086	7,43%
Venituri din exploatare	297.319.461	320.645.691	7,85%
Profit din exploatare	23.198.739	12.183.460	-47,48%
Profit financiar	10.100	589.148	5.733,15%
Profit brut	23.208.839	12.772.608	-44,97%
Profit net	20.134.364	11.107.655	-44,83%

Nr. Cr.	Denumire punct de lucru	2021		2022		2023	
		Cifra Afaceri realizată	Nr. salariați	Cifra Afaceri realizată	Nr. salariați	Cifra Afaceri realizată	Nr. salariați
1	Ariceștii Rahtivani - Prahova	55.582.336	75	64.157.999	80	75.227.168	77
2	Pantelimon - Ilfov	31.444.472	25	39.213.054	24	39.577.894	24
3	Carcea - Dolj	32.477.197	31	32.867.606	30	32.082.511	29
4	București - Sector 6	19.085.876	20	23.590.020	20	31.313.618	20
5	Cluj Napoca -Cluj	20.607.980	22	23.262.326	22	22.576.274	17
6	Dumbrava Roșie - Neamț	20.507.642	24	23.698.788	25	24.768.012	23
7	Iași - Iași	16.261.430	20	22.726.756	20	22.186.625	19
8	Focșani - Vrancea	17.996.293	19	18.439.469	18	19.863.166	18
9	Prejmer- Brașov	15.552.230	21	16.557.188	22	15.473.173	22
10	Bosanci -Suceava	11.080.205	14	11.319.034	12	10.358.926	12
11	Timișoara-Timiș	9.885.486	14	7.496.146	14	10.274.269	15
12	Budești-Vâlcea	8.714.929	11	8.394.647	10	9.707.448	11
	Total	259.196.076	296	291.723.033	297	313.409.086	287

F) INDICATORI

Indicatori de Lichiditate, Solvabilitate și de Risc	INTERVAL OPTIM	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Lichiditate curentă (AC/DC)	1-2	2,68	1,94
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente	>0.8	1,46	1,36
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	2,73	2,26
Solvabilitate patrimonială (Cap. Proprii/ Cap.Proprii +TD)	> 30%	63,29%	55,84%
Ind. Gradului de îndatorare (DTL/Cap. Proprii)	< 50%	9,62%	4,49%
Rata de îndatorare (DT/Total Pasive)	< 80%	36,68%	44,16%

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, se menține în continuare în intervalul optim și în anul 2023.

Lichiditatea imediată oferă o viziune asupra capacității companiei de a-și acoperi datoriile curente fără a se baza pe vânzarea stocurilor. O valoare de peste 0,8 este preferată. Compania a menținut valori peste acest prag, indicând o poziție financiară solidă în ceea ce privește lichiditatea imediată. Indicatorii de solvabilitate se situează peste pragul minim de referință. Activele totale ale **SIPEX** acoperă nivelul datoriilor totale de 2,26 ori. Valorile indică o reducere a solvabilității de la 2022 la 2023, dar compania rămâne bine poziționată.

Solvabilitatea patrimonială indică proporția capitalurilor proprii în structura financiară totală. O valoare de peste 30% este considerată sănătoasă. Compania a arătat o ușoară scădere în 2023, dar rămâne mult peste pragul de 30%.

Gradul de îndatorare al societății reflectă ponderea datoriilor pe termen lung în capitalurile proprii. O valoare sub 50% este dorită. Valorile scăzute indică un nivel scăzut de îndatorare comparativ cu capitalurile proprii, ceea ce este pozitiv.

Rata de îndatorare măsoară ponderea datoriilor totale în pasivele totale. Un prag sub 80% este considerat acceptabil. Compania a înregistrat o ușoară creștere a ratei de îndatorare în 2023, dar rămâne sub limita de 80%.

În concluzie, compania este într-o poziție financiară solidă, cu ușoare variații între cele două perioade analizate. Indicatorii sugerează o gestionare prudentă a lichidităților și solvabilității, cu un nivel controlat al îndatorării.

VIZIUNE/STRATEGII

Viziunea conducerii a fost, de la bun început, axată pe satisfacerea nevoilor clientului prin prezența produselor și soluțiilor furnizate de noi în proiectele arhitecților, constructorilor și magazinele partenerilor noștri, indiferent de factorii ce ne influențează activitatea zilnică, clienți, angajați, parteneri/furnizori, profit, mediul înconjurător, concurența. Dinamica și dorința de evoluție continuă o regăsim în permanență, indiferent de ceea ce ne influențează activitatea zilnică, doar așa putem răspunde provocării de a ne consolida poziția de lider național în distribuția materialelor și finisajelor pentru construcții.

Pentru **SIPEX**, fiecare zi este o nouă zi, un prilej de a fi mai buni, de cunoaștere și o sansă în plus pentru aflarea celor mai bune soluții. Să ne adaptăm în permanență, să căutăm și să oferim soluții în construcții care să răspundă necesităților partenerilor noștri, rămâne chemarea constantă a echipei **SIPEX**.

Principalii piloni strategici de dezvoltare ai afacerii **SIPEX** care au stat la baza consolidării poziției pe piață și **performanțelor financiare ale societății pe parcursul anului 2023**:

- ◆ **Consolidarea segmentului B2B:** dezvoltarea și modernizarea portalului de vânzări Business to Business destinat partenerilor existenți. Portalul B2B are scopul de a simplifica procesul de vânzare către parteneri și de a reduce costurile operaționale, prin oferirea unor facilități self-service pentru acești parteneri (istoric comenzi, facturi, scadențare, etc). Portalul este complet integrat cu sistemul Senior ERP pentru preluarea informațiilor de preț și stoc, a facturilor și a informațiilor despre contul partenerului și trimiterea comenzilor spre procesare.
- ◆ **Investițiile în tehnologie:** software-uri, licențe și noi canale de marketing ce asigură prezența pe segmentul de vânzări online, prin sipexonline.ro și sipex-comenzi.ro;
- ◆ **Investiții în automatizare:** investiții în sisteme de automatizare, SFA pentru preluarea automată a comenzilor în ERP;
- ◆ **Vânzarea produselor:** vânzarea produselor în sisteme integrate, consultanță tehnică în șantier, suport în ofertare acordat partenerilor;
- ◆ **Diversitatea și calitatea brand-urilor partenerie:** diversitatea, calitatea și notorietatea brand-urilor partenerie și a produselor, soluțiilor și serviciilor, Principalii parteneri strategici ai SIPEX sunt: Henkel România (de 23 ani), Saint-Gobain Construction Products (de 16 ani),

SANEX SA, Knauf, Austrotherm, Swisspor SA, Baumit Romania, Wienerberger, Tondach Romania, Brikston Construction Soluțiuni SA, Holcim SA, ACO, Holver, Kronospan Trading, Elis Pavaje, Romstal, dar și Meffert AG (lider european în producție lacuri și vopsele , ca dufa si Profitec) și Firos (pentru producția brandurilor proprii Meșterică si Profit);

- ◆ **Menținerea și dezvoltarea gamei de produse pentru marcele deținute în portofoliu,** dufa și Profitec și marcele proprii, “Meșterică” și „Profit”: menținerea calității și satisfacerea cerințelor legale cu privire la introducerea și comercializarea pe piață a produselor pentru construcții; lansarea și dezvoltarea de noi produse sub marcă proprie;
- ◆ **Prețuri competitive:** prețurile competitive, care susțin consolidarea poziției câștigate de SIPEX în topul companiilor de profil (locul al II-lea pe segmentul de distribuție);
- ◆ **Centre proprii logistice:** realizarea de investiții în permanență în infrastructura de transport existentă și parcul auto propriu, care deține peste 82 de autoutilitare, 7 automacarale, 13 Dacia Dokker, 95 autoturisme și 38 de motostivuitoare;
- ◆ **Extinderea la nivel național:** continuarea extinderii teritoriale pentru acoperirea mai bună a tuturor zonelor geografice cu potential. În prezent, avem la nivel național, 12 centre logistice amplasate în locații ușor de accesat de un număr mare de clienți;
- ◆ **Profesionalismul:** profesionalismul, experiența și fidelitatea personalului, reprezintă liantul care consolidează întreaga companie. Oamenii sunt resursa noastră cea mai de preț și alegem să investim în dezvoltarea și formarea lor continuă. Resursele umane reprezintă cheia succesului nostrum.

Noi investiții:

- ◆ Obținerea Autorizației de Construire pentru construirea unei structuri metalice ușoare (cort), la punctele de lucru din Craiova și Iași, asigurând un spațiu de depozitare adecvat ca suprafață și condiții (acoperit).

STRUCTURA ȘI PONDEREA CANALELOR DE VÂNZARE DIN TOTAL VENITURI REALIZATE

În anul 2023, activitatea companiei a avut ca obiectiv, dezvoltarea relațiilor de afaceri și consolidarea poziției **SIPEX**, de lider național pe piața de desfacere a materialelor pentru construcții, din România.

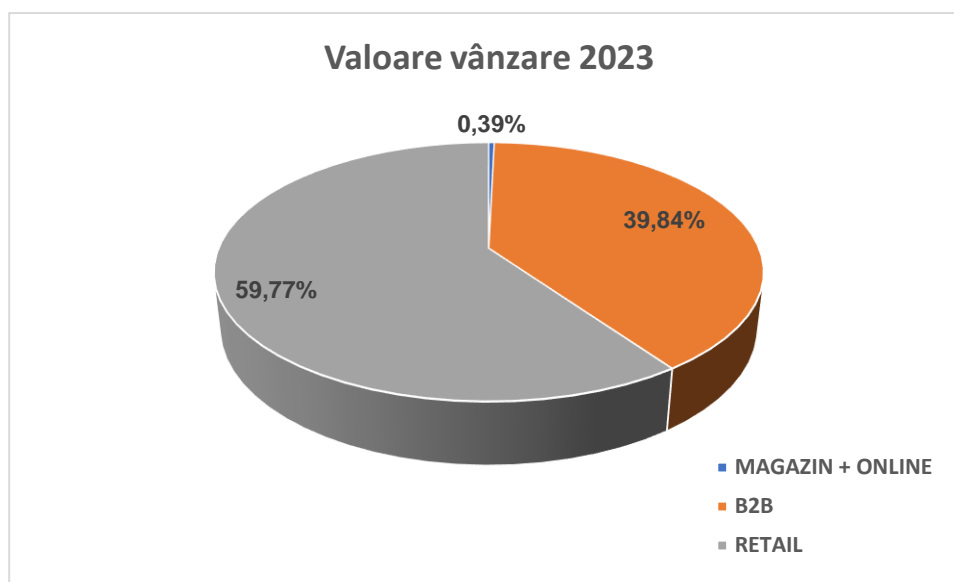
Vânzarea mărfurilor este realizată prin cele 3 canale de distribuție, și anume:

- ◆ Retailul tradițional, compus din magazine de diferite dimensiuni, altele decât DIY;
- ◆ B2B adresat partenerilor precum societăți de construcții care construiesc pentru diverși investitori sau dezvoltă propriile proiecte (rezidențiale/ industriale);
- ◆ Online, prin intermediul magazinului online;

În anul 2023 se poate observa o evoluție favorabilă a vânzărilor, în special pe divizia B2B, unde vânzările înregistrate au crescut cu 18,68% față de anul 2022, iar pe divizia Retail au crescut cu 2,69 %.

EVOLUȚIA ANUALĂ A VÂNZĂRILOR PE DIVIZII (lei)

Divizie	Valoare vânzare 2022	Valoare vânzare 2023	Variație (%) 2023/2022
Magazin & Online	2.318.132	1.199.521	-48,25%
B2B	103.315.211	122.614.854	18,68%
Retail	179.099.995	183.924.033	2,69%
Total vânzări	284.733.337	307.738.408	8,08%



Promovarea canalelor de distribuție cade în sarcina fiecărui centru regional deschis de către companie, fiecare dintre acestea înregistrând o creștere a cifrei de afaceri anual. Pe primele locuri, ca volum al cifrei de afaceri, se regăsesc centrele regionale din: Prahova (Ariceștii Rahtivani), Pantelimon (Ilfov), Cârcea (Dolj), București (Sector 6) și Dumbrava Roșie (Neamț).

ACTIVITATEA DE APROVIZIONARE

Pentru modelul de afacere **SIPEX**, activitatea de aprovizionare reprezintă un avantaj competitiv cheie. În lanțul de aprovizionare sunt implicați furnizori / producători pentru brandurile de top, distribuite de **SIPEX**. Pentru **SIPEX**, etapele procesului de aprovizionare sunt proiectate prin succesiunea următoarelor activități:

- ◆ selecția furnizorilor;
- ◆ negocierea tuturor prevederilor contractuale;
- ◆ asigurarea execuției contractului cu respectarea clauzelor privind calitatea, costurile, rebuturile și termenele;
- ◆ identificarea soluțiilor optime de logistică și transport;
- ◆ asigurarea continuității relațiilor contractuale cu furnizorii;

SIPEX are un departament de achiziții care operează din Ariceștii Rahtivani (sediul central), sub directa supervizare a Directorului General.

Congruența dintre activitatea de cercetare a pieței și cea de cunoaștere a pieței furnizorilor de materiale dedicate domeniului construcțiilor, aduce în oferta **SIPEX** produse de top, branduri renumite, asociate cu numele unor producători recunoscuți în domeniu, care semnifică durabilitate și calitate.

Reputația brand-urilor distribuite (Ceresit, Rigips, Isover, Weber, Cesarom, Swisspor, Austrotherm, Baumit, Porotherm, Tondach, Brikston, Ytong, Leier, Structo, Tenco, Sapabet, Aco, Holver, Kronospan, Romstal) atenția și prețurile competitive, toate acestea sunt dovezi tangibile în menținerea anumitor standarde coerente și accesarea altora noi, atât în privința potențialului de dezvoltare a afacerii, cât și a consolidării poziției **SIPEX COMPANY S.A.** pe piața de desfacere a materialelor pentru construcții în România.

SIPEX nu depinde în mod critic de furnizori de produse sau servicii, dar în 2023 majoritatea produselor distribuite de **SIPEX** pentru care este necesară aprovizionarea de la producători sau furnizori consacrați au fost supuse unor fluctuații de preț ca urmare a majorării prețurilor la materiile prime.

Interesele companiei în sfera de aprovizionare sunt urmărite în permanență de către departamentul de achiziții, aceștia având rolul:

- ◆ de a identifica producători a căror oferta de produse ne oferă alternative similare sau complementare la oferta **SIPEX**;
- ◆ de asigurare în condiții optime a aprovizionării cu produse specifice domeniului, în care societatea activează, în toate punctele de lucru;
- ◆ de asigurare în permanență a stocurilor cu cele mai bune produse, a celor mai bune soluții, la cele mai bune prețuri și acoperirea tuturor cerințelor venite din partea clienților;
- ◆ de menținerea unui contact permanent cu producătorii, astfel încât să fim la curent cu ultimele noutăți din domeniu în ceea ce privește produsele și tehnologiile specifice.
- ◆ de a intermedia accesul la produsele noi la prețuri competitive;
- ◆ de a valorifica oportunitățile de moment, precum ofertele limitate sau lichidările de stoc avantajoase, imposibil de contractat la nivelul celor 12 puncte de lucru, asigurând:
 - flexibilitate și capacitate ridicată de reacție promptă la schimbările mediului extern;
 - continuitatea contractelor cu partenerii strategici;
 - păstrarea avantajelor competitive de cost;
 - posibilitatea formării unui portofoliu bogat de parteneri/furnizori, care permite selecția achiziționării, asigurând mai ales, un grad redus de dependență față de un furnizor.
- ◆ de asigurare a calității și conformității livrărilor, către client;
- ◆ de a supraveghea și controla fabricarea produselor sub brand propriu (Meșterică, Profit), conform cu specificațiile contractuale;
- ◆ să stabilească contacte în vederea încheierii de parteneriate strategice, care să faciliteze extinderea portofoliului de produse;

EVOLUȚIA ACHIZIȚIILOR

În anul 2023 situația achizițiilor principalilor furnizori și ponderea acestora în totalul mărfurilor achiziționate, se prezintă astfel:

Valoarea achizițiilor de marfă (lei)	An 2021	Pondere (%)	An 2022	Pondere (%)	An 2023	Pondere (%)
Furnizori Interni	246.190.764,35	99,32%	268.579.921,33	99,28%	283.743.254,19	99,62%
Furnizori extracomunitari	688.503,20	0,28%	945.665,87	0,35%	98.310,42	0,03%
Furnizori intracomunitari	990.141,72	0,40%	988.665,11	0,37%	995.229,83	0,35%
Total	247.869.40927		270.514.252,30		284.836.794,44	

Mărcile (produsele) deținute în portofoliul **SIPEX**, se realizează în mai multe fabrici, în funcție de ofertele, capacitățile și serviciile acestora. Producătorii selectați se caracterizează prin eficiență, existența unor servicii complexe de control al calității și prin capacități adecvate de producție, adaptate cerințelor de pe piețele europene sau globale.

- ◆ **2017** - grupul german Meffert AG - lider european în producția de lacuri și vopsele, devine partenerul lui **SIPEX** pe piața din România. Timp de 10 ani, compania **SIPEX** va deține licențele dufa și Profitec pentru România și Bulgaria și va comercializa vopsele lavabile, amorse, grunduri sub marca dufa și Profitec;
- ◆ **2013** - **SIPEX** își propune să se distingă pe piața materialelor pentru construcții și dezvoltă un brand propriu - brandul Meșterică. Gama Meșterică conține produse din categoria Adezivi/Gleturi /Mortare și EPS, dezvoltate și produse în unitățile de producție FIROS S.A. și vopsele lavabile/Amorse/Tencuieli a căror producție se realizează pe liniile de fabricație, aparținând Druckfarben România S.R.L.
- ◆ **2018** – începe extinderea gamei de produse dufa, a celor importate (vopsele lavabile și amorse), cu produse din categoria adezivilor cu fibre de armare pentru polistiren și vată bazaltică și polistiren EPS 50,60,70,80, pe liniile de producție aparținând FIROS S.A.
- ◆ **2022** – Policolor devine partenerul lui **SIPEX**, acesta este de peste 50 de ani un nume în industria românească, producător de lacuri și vopsele adresate către diferite piețe: pentru casă, pentru construcții, pentru auto sau pentru uz industrial.
- ◆ **2023** - SIPEX a încheiat un parteneriat strategic cu TeraPlast, cel mai mare procesator de polimeri din centrul și estul Europei.

PERSPECTIVE TERMEN MEDIU ȘI LUNG

În anul 2023 activitatea firmei s-a desfășurat într-un mediu economic dificil, fapt care a presupus ajustarea permanentă a strategiilor pe termen scurt pentru atingerea obiectivelor propuse.

În acest context, **obiectivele SIPEX** pe termen scurt și mediu, stabilite la nivelul anului 2024, sunt:

- ◆ Parteneriate noi, cu furnizori, ale căror produse să completeze pachetul de produse pe care **SIPEX** îl oferă clienților săi. Suntem exact în derularea acestui proces, demarând discuții atât cu producători locali, cât și cu producători externi.

- ◆ Ținerea sub control a unor cheltuieli legate de activitatea noastră zilnică, dar și atenția pe care o acordăm vitezei de rotație a stocurilor noastre.
- ◆ Obiectivul de transfer pe Piața Principală a BVB, estimat pentru perioada următoare, necesită o perioadă de pregătire, inclusiv privind raportarea rezultatelor financiare în format IFRS.
- ◆ Diversificarea pachetului de produse:
 - Analiza pieței: Realizarea unei analize aprofundate a cererii pe piața țintă pentru identificarea oportunităților de diversificare a produselor.
 - Parteneriate cu producătorii: Stabilirea sau extinderea parteneriatelor cu producători noi și existenți pentru a include în oferta companiei produse inovatoare și sustenabile.
 - Feedback de la clienți: Implementarea unui sistem de feedback pentru a înțelege nevoile clienților și pentru a ajusta oferta de produse în consecință.
- ◆ Dezvoltarea și extinderea punctelor de lucru:
 - Evaluarea locațiilor: identificarea strategică a locațiilor pentru noi centre de distribuție bazate pe analiza cererii de piață și accesibilitatea logistică.
 - Investiții în infrastructură: alocarea resurselor financiare pentru modernizarea infrastructurii în punctele de lucru existente și pentru amenajarea noilor centre.
 - Tehnologie și automatizare: integrarea tehnologiilor avansate și a soluțiilor de automatizare pentru a îmbunătăți eficiența operațională a centrelor de distribuție.
- ◆ Ajustarea politicii de personal cu accent pe retenția angajaților:
 - Dezvoltarea profesională: oferirea de programe de formare și dezvoltare profesională pentru a sprijini creșterea angajaților și a alinia competențele acestora cu obiectivele companiei.
 - Cultură organizațională: consolidarea unei culturi organizaționale care promovează angajamentul, inovația și satisfacția în muncă. Implementarea eficientă a acestor planuri de acțiune necesită o abordare strategică, resurse alocate corespunzător și angajament din partea echipei de management.

Având în vedere direcțiile strategice stabilite, compania se va concentra pe următoarele acțiuni pentru a-și atinge obiectivele pe termen scurt și mediu:

1. Monitorizarea constantă a concurenței pentru a identifica tendințele de pe piață și pentru a ajusta oferta de produse în mod corespunzător.
2. Îmbunătățirea proceselor logistice pentru a reduce timpul de livrare și pentru a crește satisfacția clienților.
3. Identificarea și deschiderea de noi centre de distribuție în regiuni strategice pentru a acoperi o arie mai largă de piață.
4. Dezvoltarea de parteneriate strategice cu companii importante din industrie pentru a crește vânzările B2B.
5. Multiplicarea rezultatelor bune și foarte bune pe care le avem în anumite puncte de lucru în toate cele 12 puncte de lucru deținute.
6. Contextul actual ne obligă să adaptăm strategia de dezvoltare, iar în perioada următoare ne propunem completarea pachetului nostru de produse cu unele noi.
7. Investiții în zonele în care există centre logistice proprii.
8. Dimensionarea parcului de transport auto astfel încât să fie acoperită o parte cât mai mare din piață la nivel național.
9. Focusul pe nevoile echipelor de mici meseriași.
10. Identificarea și ofertarea directă a firmelor de construcții de orice dimensiuni, de pe teritoriul întregii țări.
11. Constituirea de oferte personalizate pentru persoanele fizice care realizează în regie proprie lucrări de construcții și/sau amenajări.

12. SIPEX analizează deschiderea unui unități de producție cu finanțare din fonduri europene în Comuna Ariceștii Rahtivani pentru care a făcut primii pași în 2023 prin achiziționarea unui teren în suprafață de 74.996 mp.

STRATEGII DE DEZVOLTARE

Compania are deja o prezență semnificativă la nivel național, prin centrele regionale, în special pe segmentul de distribuție din piață de profil. În strategia de dezvoltare a companiei este stabilită o continuare a extinderii teritoriale pentru acoperirea mai bună a tuturor zonelor geografice cu potențial, concomitent cu o promovare mai agresivă a canalului vânzări online. Cu o dimensionare corectă a logisticii **SIPEX** vizează o extindere a ariei geografice de distribuție a produselor comercializate. Potențialul de creștere determinat atât de potențialul pieței cât și de poziționare companiei în cadrul industriei poate fi materializat prin opțiuni strategice printre care cele mai importante sunt:

- ◆ Investiții în zonele în care există centre logistice propria. Investițiile vor permite oferirea către parteneri a unor pachete de produse mai diversificate și servicii îmbunătățite;
- ◆ Dimensionarea parcului auto: dimensionarea parcului de transport auto astfel încât să fie acoperită o parte cât mai mare din piața la nivel național;
- ◆ Firme de construcții: identificarea și ofertarea directă a firmelor de construcții de orice dimensiuni, de pe teritoriul întregii țări;
- ◆ Persoane fizice: constituirea de oferte personalizate pentru persoanelor fizice care realizează în regie proprie lucrări de construcții și/sau amenajări;
- ◆ www.Sipex-online.ro: promovarea noului magazin on-line, cu un nou format, mult mai accesibil și prietenos cu utilizatorii;

EVOLUȚIE CLIENȚI

În funcție de produsul sau serviciul oferit de compania noastră, putem spune că procesul de vânzare se desfășoară prin intermediul unei echipe interne specializate, dar și prin intermediul partenerilor. Datorită ofertei largi de produse și servicii oferite, **SIPEX** are o baza solidă de clienți, atât persoane fizice, cât și juridice, care generează venituri noi sau recurente pentru companie din vânzarea gamei de produse existente, cât și venituri noi datorate bazei de clienți în continuă creștere.

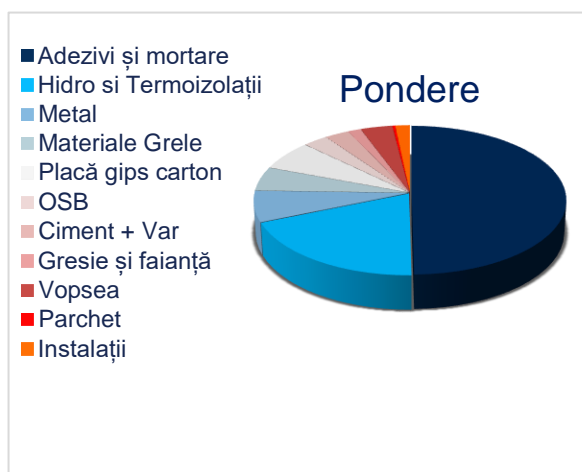
	2019	2020	2021	2022	2023
CA	190.212.250	232.856.919	259.196.074	291.723.033	313.409.086
% vs LY	19,9	22,4	11,3	12,5	7,43
Nr. facturi	92.511	102.471	102.458	87.491	87.445
Medie val./facturi (lei fără TVA)	2.046.97	2.286.04	2.531.95	3.354.55	3.562.54
Nr. clienți	3.495	3.741	4.065	4.005	4.100

SIPEX analizează lunar situația vânzărilor înregistrate pe grupe și categorii de produse comercializate, conform unui buget bine stabilit la începutul fiecărui an calendaristic. Situația vânzărilor înregistrate pe grupe și categorii de produse este evaluată din punct de vedere contabil prin analiza conturilor 701- venituri din vânzarea produselor finite și 707- venituri din vânzarea mărfurilor.

VÂNZĂRI PE CATEGORII DE PRODUSE

SIPEX a atras și selectat, încă de la înființare, o gama diversificată de parteneri recunoscuți internațional pentru calitatea produselor realizate, a soluțiilor eficiente și dezvoltarea de tehnologii inovatoare. Diversitatea, calitatea și atractivitatea brand-urilor și produselor distribuite de **SIPEX** rezultă și din structura vânzărilor pe categorii de produse și furnizori. În anul 2023 ponderea principalelor categorii se prezintă astfel:

Grupa de produse	Pondere
Adezivi și mortare	49,78%
Hidro și Termoizolații	18,99%
Metal	6,72%
Materiale Grele	5,22%
Placă gips carton	6,49%
OSB	2,85%
Ciment & Var	2,78%
Gresie și faianță	1,53%
Vopsea	3,66%
Parchet	0,31%
Instalații	1,68%



OPORTUNITĂȚI DE PIAȚĂ/SITUAȚIE CONCURENȚIALĂ

Tendințele pieței confirmă potentialul de dezvoltare a companiei SIPEX. Dintre acestea cele mai importante sunt:

INS declară în 20 februarie 2024 că:

- ◆ În luna decembrie 2023, volumul lucrărilor de construcții a crescut față de luna noiembrie 2023 ca serie brută cu 28,1%, iar ca serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonalitate cu 10,3%;
- ◆ În luna decembrie 2023, volumul lucrărilor de construcții a crescut față de luna decembrie 2022 ca serie brută cu 27,3%, iar ca serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonalitate cu 25,5%;

- ◆ În perioada 01.01-31.12.2023, volumul lucrărilor de construcții a crescut față de perioada 01.01-31.12.2022 ca serie brută cu 14,2%, iar ca serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonabilitate cu 13,8%.

Perioada 01.01-31.12.2023 comparativ cu perioada 01.01-31.12.2022:

Volumul lucrărilor de construcții, ca serie brută, a crescut, pe total, cu 14,2%. Pe elemente de structură, creșteri au avut loc la lucrările de reparații capitale (+19,7%), lucrările de construcții noi (+16,5%) și la lucrările de întreținere și reparații curente (+6,0%). Pe obiecte de construcții au avut loc creșteri la construcțiile ingineresti (+33,2%) și la clădirile nerezidențiale (+2,3%). Clădirile rezidențiale au scăzut cu 6,6%. Volumul lucrărilor de construcții a crescut, ca serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonabilitate, cu 13,8%, creștere evidențiată la lucrările de reparații capitale (+21,5%), lucrările de construcții noi (+15,8%) și la lucrările de întreținere și reparații curente (+6,6%). Pe obiecte de construcții, creșteri au avut loc la construcțiile ingineresti (+32,7%) și la clădirile nerezidențiale (+2,3%). Clădirile rezidențiale au scăzut cu 5,9%.

În ceea ce privește distribuția, printre avantajele competitive trebuie evidențiată calitatea **SIPEX** de distribuitor exclusiv pentru anumiți producători. Astfel, ca urmare a poziției concurențiale, a relațiilor solide de colaborare și a politicilor și strategiilor de promovare, **SIPEX** a obținut drepturi teritoriale exclusive pentru mărcile dŭfa și Profitec, fiind singurul importator și distribuitor autorizat pe piața românească.

La momentul actual **SIPEX** nu activează pe segmentul de piața DIY (Do It Yourself), însă strategia de dezvoltare prevede listarea în anumite lanțuri de magazine a unor pachete de produse care sunt importate (dŭfa și TKK) precum și a produselor având brandul propriu, Meșterică și Profit.

PONDEREA CLIENȚILOR MARI ÎN TOTAL CIFRA DE AFACERI

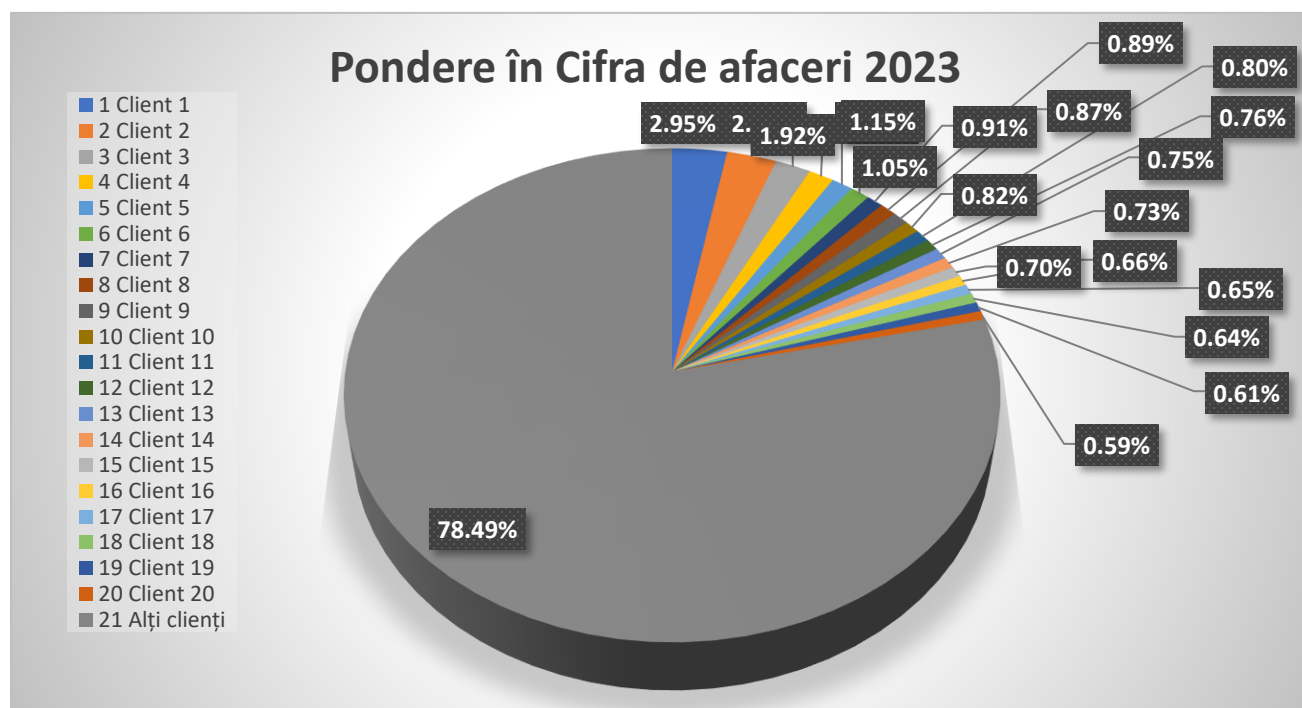
Diversificarea continuă a portofoliului de produse, intensificarea notorietății și prezenței brandului **SIPEX** pe piața țintă, avantajul competitiv al sistemului logistic, dar și consolidarea segmentului B2B generează efecte favorabile asupra portofoliului de clienți al companiei.

Numărul total de clienți a fost aproximativ la fel în exercițiul financiar 2023, menținând un echilibru la nivelul portofoliului de clienți al **SIPEX**.

SIPEX are o distribuție echilibrată a cifrei de afaceri pe tipuri de clienți. Segmentul de clienți de retail este predominant, iar ponderea clienților mari în totalul cifrei de afaceri este scăzută, Societatea nefiind dependentă de un număr restrâns de clienți. Cel mai important client al companiei generează 2,95% din cifra de afaceri anuală a societății.

Nr. Crt.	Partener	Valoare netă (lei)	Pondere în Cifra de afaceri 2023
1	Client 1	9.257.796,33	2,95%
2	Client 2	8.417.763,58	2,69%
3	Client 3	6.007.308,02	1,92%
4	Client 4	4.290.401,63	1,37%
5	Client 5	3.598.687,09	1,15%
6	Client 6	3.304.995,24	1,05%
7	Client 7	2.836.998,66	0,91%

8	Client 8	2.785.033,84	0,89%
9	Client 9	2.738.293,97	0,87%
10	Client 10	2.572.393,43	0,82%
11	Client 11	2.516.603,65	0,80%
12	Client 12	2.377.675,41	0,76%
13	Client 13	2.340.890,39	0,75%
14	Client 14	2.297.928,00	0,73%
15	Client 15	2.190.567,58	0,70%
16	Client 16	2.063.918,54	0,66%
17	Client 17	2.047.972,71	0,65%
18	Client 18	2.012.149,08	0,64%
19	Client 19	1.922.897,27	0,61%
20	Client 20	1.841.752,77	0,59%
21	Alți clienți	245.987.059,19	78,49%
Total Cifra de afaceri în 2023		313.409.086,38	100,00%



Cifra de afaceri, în valoare de 313.409.086 lei, de la nivelul anului 2023 a fost realizată în procent de 97,25% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 0,94% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 1,81% de anumite prestări de servicii.

Cifra de afaceri, în valoare de 291.723.033 lei, de la nivelul anului 2022 a fost realizată în procent de 96,28% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 1,33% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 2,39% de anumite prestări de servicii.

Cifra de afaceri, în valoare de 259.196.074,00 lei, de la nivelul anului 2021 a fost realizată în procent de 96,57% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 1,28% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 2,15% de anumite prestări de servicii.

Prin natura activității de comerț pe canale diferite, portofoliul de clienți al **SIPEX** reflectă un grad de concentrare redus. Rata de dependență față de anumiți clienți este relativ redusă, în anul 2023 primii cei mai importanți 20 clienți ai **SIPEX** absorbind doar 21,51% din volumul total al vânzărilor. Întrucât aceștia sunt în mare parte firme de construcții, angajate în lucrări diferite, cu obiective în domeniul rezidențial sau industrial și cu o poziție solidă pe piață, riscul asociat nivelului de concentrare este scăzut.

RISCURI

Principalele riscuri la care este expusă Societatea și politicile aplicate sunt detaliate mai jos:

RISFUL DE CREDIT

Riscul de credit reprezintă o pierdere contabilă care ar fi recunoscută în cazul în care părțile contractante nu și-ar îndeplini obligațiile. Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

RISFUL VALUTAR

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de contractul de leasing financiar și contractele comerciale încheiate cu partenerii externi. Conducerea Societății urmărește păstrarea unui echilibru între activele și pasivele în valută pe fiecare valută în parte.

RISFUL DE RATĂ A DOBÂNZII

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal în lei. Conducerea urmărește păstrarea unui echilibru între activele și pasivele purtătoare de dobândă. Creditele contractate de Societate în sold la 31 decembrie 2023 au rata de dobânda variabilă.

RISFUL AFERENT IMPOZITĂRII

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale diferitelor autorități, Guvernul României are în subordine un număr de agenții autorizate să controleze atât entități românești, cât și cele străine care desfășoară activități în România. Aceste controale sunt în mare măsură similare cu cele desfășurate în multe alte țări, dar se pot extinde și asupra unor arii legale sau de reglementare în care autoritățile românești pot fi interesate. În plus, aceste autorități par a fi mai puțin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par să fie mai puțin protejate decât este obișnuit în alte țări. Declarațiile privind impozitele și taxele pot fi supuse controlului și revizuirii pe o perioadă de cinci ani, în general, după data depunerii lor. În conformitate cu reglementările legale în vigoare în România, perioadele controlate mai pot fi supuse în viitor unor verificări adiționale. Conducerea Societății consideră ca a înregistrat valori corecte în conturile de taxe, impozite și alte datorii către stat, totuși există un risc că autoritățile să aibă o poziție diferită de a Societății.

RISUL AFERENT MEDIULUI ECONOMIC

În ultimul an, sectorul financiar european s-a confruntat cu o criză a datoriei publice, declanșată de dezechilibre fiscale majore și datorii publice mari în câteva țări europene. Temerile actuale, ca deteriorarea condițiilor financiare, ar putea contribui într-o etapă ulterioară la o diminuare suplimentară a încrederii, au determinat un efort comun al guvernelor și băncilor centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale pentru a contracara cercul vicios al creșterii aversiunii la risc și pentru a asigura funcționarea normală a pieței.

Identificarea și evaluarea investițiilor influențate de o piață de creditare lipsită de lichidități, analiză respectării contractelor de creditare și a altor obligații contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entități de a continua să funcționeze pentru o perioadă rezonabilă de timp, toate acestea ridică la rândul lor alte provocări.

Debitorii Societății pot fi de asemenea afectați de situații de criză de lichiditate, care i-ar putea împiedica să-și onoreze datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta și previziunile managementului privind fluxurile viitoare de numerar, precum și estimările privind deprecierea activelor financiare și nefinanciare.

Până la data prezentului raport, mediul economic a fost afectat de războiul din Ucraina, sancțiunile aplicate Rusiei au dus la creșterea prețurilor materialelor de construcții. Suntem martorii unei situații excepționale, având în vedere ultimele evenimente geopolitice, însă experiența acumulată de echipa SIPEX va ajuta mult în realizarea obiectivelor stabilite.

Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un impact asupra sectorului financiar din România și ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situații financiare.

Conducerea Societății crede că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini creșterea activității în condițiile de piață curente prin:

- ◆ monitorizarea constantă a lichidității;
- ◆ previzionări ale lichidității curente;
- ◆ monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi a accesului limitat la fonduri și posibilitatea de creștere a operațiunilor în România;

Datorită faptului că actualele condiții de piață și incertitudini se vor menține și în anul 2024, efecte suplimentare pot fi resimțite dincolo de datele din aceste situații financiare.

RISURI LEGATE DE RESURSELE UMANE

Aceste riscuri presupun, de regulă, probabilitatea ca Societatea să înregistreze o fluctuație ridicată de personal calificat, respectiv înregistrarea unui deficit de personal în condiții de dezvoltare a activității. **SIPEX** și-a construit valorile organizaționale și stilul de conducere astfel încât să fidelizeze angajații și să diminueze riscul fluctuației ridicate a personalului.

RISURI SISTEMATICE

Riscurile menționate anterior, în majoritatea lor, sunt interdependente și condiționate în măsuri importante, de evoluțiile economice, politice și sociale, la nivel național și, mai ales, internațional.

PROPUNERE BUGET VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024

Pentru a putea susține și dezvolta poziția companiei, **SIPEX** are în vedere în 2024 dezvoltarea echipei și a bazei sale materiale. Ținând cont de aceste direcții, a fost preconizat următorul buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.

Denumire indicator	2024
<i>În lei</i>	
Venituri din vânzări produse	377.720.000
Reduceri comerciale acordate	-17.000.000
Venituri din prestări servicii	2.621.534
Venituri din chirii	205.000
Venituri din activități diverse	5.000.000
Total venituri	368.546.534
Cheltuieli privind mărfurile	336.880.232
Reduceri comerciale primite	-34.000.000
Cheltuieli privind combustibilul	5.500.000
Cheltuieli privind reparațiile	1.450.000
Cheltuieli privind asigurările	1.180.000
Cheltuieli privind onorariile	60.000
Cheltuieli privind personalul	24.653.000
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	950.000
Cheltuieli privind deplasările	46.564
Cheltuieli privind telefoanele	181.000
Cheltuieli protocol	139.688
Cheltuieli reclamă publicitate	200.000
Cheltuieli piese schimb	400.000
Cheltuieli materiale consumabile+nestocate	380.000
Cheltuieli privind energia și apa	350.000
Cheltuieli privind chiriile	2.501.200
Cheltuieli privind dobânzile	200.000
Cheltuieli privind comisionele bancare	160.000
Cheltuieli privind serviciile/consultanță	1.260.000
Depreciere mijloace fixe	3.201.200
Total cheltuieli	345.692.885
Rezultatul brut	22.853.649
Cheltuieli privind impozitul pe profit	3.456.584
Rezultatul net	19.397.065

Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost conceput pornind de la rezultatele din anii anteriori, nivelul de impozitare previzionat pentru acest an, valorile proiectelor aflate în desfășurare, discuțiile legate de posibile contractări de proiecte, dar și ținând cont de dinamica echipei companiei, dinamica salariilor și a investițiilor preconizate, a acțiunilor de marketing și vânzări angajate / plănuite deja și a țințelor de vânzări atât pentru produsele proprii, cât și pentru portofoliul de servicii oferite, în contextul imprevizibil dat de conflictul armat și criza energetică.

POLITICA DE DIVIDENDE

Prin politica de dividend propusă de conducerea Societății și susținută de acționari prin Adunarea Generală a Acționarilor, **SIPEX** are în vedere repartizarea rezultatului net astfel încât să răspundă, atât așteptărilor acționarilor, cât și nevoilor de dezvoltare.

SIPEX recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați prin dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare, precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Societate. La stabilirea distribuirii profitului net realizat în cursul unui exercițiu financiar, Consiliul de Administrație are în vedere o distribuie echitabilă și echilibrată a profitului net, între partea convenită acționarilor, sub formă de dividende și partea reținută la dispoziția Societății pentru investiții, în scopul asigurării unei dezvoltări durabile pe termen mediu și lung.

De asemenea la distribuirea de dividende, **SIPEX** ține cont de capitalizarea societății și situația economico-financiară a acesteia.

La ședința din data de 22.04.2024 s-a aprobat repartizarea profitului contabil în sumă de 11.107.655 lei astfel: rezerve legale 638.630 lei, iar restul de 10,469,025 lei rămân la dispoziția firmei.

ACTIVITĂȚI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRIILOR ACȚIUNI

În anul 2021, Societatea a implementat un program de tip Stock Option Plan, în scopul fidelizării propriilor angajați, prin cumpărarea unui număr de 625,000 de acțiuni de la acționarul majoritar. Acțiunile din cadrul Stock Option Plan au fost acordate o parte în anul 2022, iar cealaltă parte în anul 2023.

PERFORMANȚA FINANCIARĂ

La finalul exercițiului financiar 2023, **SIPEX** înregistrează o cifră de afaceri în valoare de 313,4 milioane lei, cu 7,43% peste valoarea înregistrată în exercițiul precedent.

Contul de Profit și Pierdere (valorile sunt exprimate în lei)	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Variație (%) 2023/2022	Pondere în categoria relevantă (31.12.2023)
Cifra de afaceri	291.723.033	313.409.086	7,43%	100,00%
Producția vândută	10.869.038	8.627.803	-20,62%	2,69%
Venituri din vânzarea mărfurilor	280.853.670	304.794.424	8,52%	95,06%
Alte venituri din exploatare	5.596.753	7.223.464	29,07%	2,25%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	297.319.461	320.645.691	7,85%	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	9.521.741	8.266.416	-13,18%	2,68%
Alte cheltuieli materiale	667.115	498.645	-25,25%	0,16%
Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	386.796	559.093	44,54%	0,18%
Cheltuieli privind mărfurile	225.569.856	259.493.164	15,04%	84,12%
Cheltuieli cu personalul	19.244.681	22.253.014	15,63%	7,21%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	3.214.717	3.321.364	3,32%	1,08%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	12.678.626	13.366.071	5,42%	4,33%
Cheltuieli privind prestațiile externe	6.728.384	6.905.876	2,64%	51,67%
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	901.395	880.742	-2,29%	6,59%
Alte cheltuieli	5.048.847	5.579.453	10,51%	41,74%
Ajustări de valoare privind activele circulante	2.746.130	795.524	-71,03%	0,26%
Ajustări privind provizioanele	91.060	-91.060	-200,00%	-0,75%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	274.120.722	308.462.231	12,53%	100,00%
Profitul sau Pierderea din Exploatare:	23.198.739	12.183.460	-47,48%	
Venituri din dobânzi	376.843	956.048	153,70%	84,19%
Alte venituri financiare	43.006	179.574	317,56%	15,81%
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	419.849	1.135.622	170,48%	100,00%
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	0	0		0,00%
Cheltuieli privind dobânzile	358.215	495.675	38,37%	90,70%
Alte cheltuieli financiare	51.534	50.799	-1,43%	9,30%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	409.749	546.474	33,37%	100,00%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):	10.100	589.148	5.733,15%	
VENITURI TOTALE	297.739.310	321.781.313	8,07%	
CHELTUIELI TOTALE	274.530.471	309.008.705	12,56%	

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):	23.208.839	12.772.608	-44,97%
Impozitul pe profit	3.074.475	1.664.953	-45,85%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A	20.134.364	11.107.655	-44,83%

Creșterea cifrei de afaceri reflectă intensificarea activității de comercializare, consecvența în implementarea direcțiilor strategice asumate, consolidarea poziției pe plan concurențial, micșorarea timpului de procesare a comenzilor și livrare în avantajul clienților.

Cheltuielilor de exploatare ale perioadei de raportare au crescut cu 12,53% față de aceeași perioadă a anului trecut. Veniturile din exploatare înregistrate în anul curent sunt cu 7,85% mai mari față de realizările anului trecut. Oscilația valorică a cheltuielilor de exploatare a fost inferioară celei de creștere a veniturilor din exploatare, concretizând un rezultat din exploatare în valoare de 12,1 milioane lei.

Având în vedere specificul activității, principala categorie de cheltuieli operaționale este reprezentată de cheltuielile privind mărfurile. Ponderea acestora este de 84,12% din total cheltuieli de exploatare la 31.12.2023.

Strategia de dezvoltare în acord cu un management bun al stocurilor generează la 31.12.2023 un profit brut de 12,7 milioane lei.

POZIȚIA FINANCIARĂ

SIPEX a identificat și implementat strategii de creștere care să contribuie la dezvoltarea pe termen lung a societății, în același timp având ca obiectiv conservarea avantajului competitiv.

Poziții bilanțiere (valorile sunt exprimate în lei)	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Variație relativă (2022 / 2023)	Pondere în Total Activ / Pasiv 2023
ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	19.595.989	25.227.983	28,74%	18,52%
Imobilizări Necorporale	132.622	85.534	-35,51%	0,06%
Imobilizări Corporale	19.454.367	25.142.449	29,24%	18,45%
Imobilizări Financiare	9.000	0	-100,00%	0,00%
ACTIVE CIRCULANTE, din care:	91.777.428	110.255.388	20,13%	80,93%
Stocuri	41.733.019	33.343.657	-20,10%	24,47%
Creanțe	40.322.012	52.851.686	31,07%	38,79%
Investiții Pe Termen Scurt	7.000.000	2.000.000	0,00%	0,00%
Casa și Conturi la Bănci	2.722.397	22.060.045	710,32%	16,19%
Cheltuieli în avans	700.552	758.439	8,26%	0,56%
TOTAL ACTIV	112.073.969	136.241.810	21,56%	100,00%
Datorii pe termen scurt	34.288.226	56.749.975	65,51%	41,65%
Datorii pe termen lung	6.817.401	3.412.461	-49,94%	2,50%

TOTAL DATORII	41.105.627	60.162.436	46,36%	44,16%
Provizioane	91.060	0	-100,00%	0,00%
Venituri în avans	0	0	0,00%	0,00%
Acțiuni proprii	31.250	19.177	-38,63%	0,01%
Pierderi legate de instrumente de capital	-6.250	0	-100,00%	0,00%
Capital social	39.989.348	39.989.348	0,00%	29,35%
Prime de capital	7.480.655	7.480.655	0,00%	5,49%
Rezerve	3.615.067	4.248.839	17,53%	3,12%
Profitul sau Pierderea Reportat	855.790	13.910.684	1525,48%	10,21%
Profitul sau Pierderea Exercițiului Financiar	20.134.364	11.107.655	-44,83%	8,15%
Repartizarea profitului	1.160.442	638.630	0,00%	0,47%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	70.877.282	76.079.374	7,34%	55,84%

Activele imobilizate ale companiei, regăsite la sediul social al firmei și la punctul de lucru, se compun din echipamente de calcul, aparatură și birotică și mobilier, platforme digitale, licențe și soft-uri specifice.

De asemenea, compania dispune de un număr de mijloace de transport (autoturisme mici) și de marfă, instalații de ridicat (motostivuitoare), ce sunt utilizate în activitatea de vânzare și logistica depozitelor.

SIPEX nu are probleme referitor la dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

Activele circulante reprezintă categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total, la sfârșitul anului 2023 acestea înregistrează o creștere de 20,13% față de aceeași perioadă a anului precedent. Creșterea valorică a activelor curente se datorează în principal creșterii stocurilor și a conturilor la bănci.

Valoarea imobilizărilor necorporale a scăzut cu 35,51% față de aceeași perioadă a anului trecut, iar valoarea imobilizărilor corporale s-a majorat cu 29,24%.

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 65,51% față de aceeași perioadă a anului trecut în timp ce datoriile pe termen lung înregistrează o scădere cu 49,94%.

PRINCIPII GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICAȚII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	<p>Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei.</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.</p>	da		
A2.	<p>Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.</p>	da		
A3.	<p>Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.</p>	da		

A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	da		
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	da		
A.5.1	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	da		
A.5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	da		
A.5.3	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	da		

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	da		
------------	--	----	--	--

B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	da		
------------	---	----	--	--

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	da		
------------	---	----	--	--

SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Compania trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	da		
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	da		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	da		
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	da		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	da		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	da		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	da		

D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	da		
D2.	Compania trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a companiei.	da		
D3.	Compania trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a companiei.		nu	Compania urmărește evoluțiile din piață, care se întâmplă în zona noastră de interes, rezultatele nefiind transpuse ca și politică privind prognozele.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	da		
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.	da		
D6.	Compania trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu	da		

	investitorii de pe pagina de internet a companiei, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.			
--	---	--	--	--

DECLARAȚIA CONDUCERII

În anul 2023 a fost modificat Actul Constitutiv, atașăm ca anexă varianta sa actualizată. Contractele încheiate de companie sunt supuse unor clauze de confidențialitate de tip “Non-Disclosure Agreement” și nu pot fi publicate. În perioada analizată nu au existat acte de demisie/demitere în rândul membrilor administrației, conducerii executive.

Raportarea contabilă anuală a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SIPEX. Precizăm că raportul contabil a fost auditat și raportul de audit însoțește acest raport. După cunoștințele noastre, prezentul raport prezintă în mod corect și complet informațiile despre companie.

Constantin Irinel Gheorghe

Președintele Consiliului de Administrație

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 39.989.348

Entitatea Sipex Company SA

Adresa

Județ Prahova	Sector	Localitate Ariceștii Rahtivani
Strada DN 72, Km 8	Nr. 1	Bloc
	Scara	Ap.
		Telefon

Număr din registrul comerțului J29/1802/2007

Cod unic de inregistrare 9 8 1 3 4 2 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

7 8 7 2 0 0 H Y X 0 G J Q 2 P E 7 0 6 5

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4673 Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4673 Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/>	Entități mijlocii, mari și entități de interes public
<input type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input type="checkbox"/>	Entități de interes public	?
--------------------------	----------------------------	---

Raportări anuale

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	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 prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	76.079.374
Capital subscris	39.989.348
Profit/ pierdere	11.107.655

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MGMT AUDIT&BPO

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 1263

CIF/ CUI

3 3 9 2 8 7 9 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii GHEORGHE
CONSTANTINDigitally signed by
GHEORGHE CONSTANTIN
Date: 2024.03.13 09:06:40
+02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	114.567	81.317
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	18.055	4.217
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	132.622	85.534
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.795.227	16.630.401
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.664.928	5.475.423
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	366.481	473.838
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		527.541
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	283.558	301.675
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	344.173	1.733.571
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	19.454.367	25.142.449
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	9.000	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	9.000	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.595.989	25.227.983
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.005.155	1.983.531
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	38.329.483	29.989.420
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.398.381	1.370.706
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	41.733.019	33.343.657
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	33.838.104	47.540.769
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	6.240.560	
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	243.348	5.310.917
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	40.322.012	52.851.686
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	7.000.000	2.000.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	7.000.000	2.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.722.397	22.060.045
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	91.777.428	110.255.388
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	652.908	735.107
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	47.644	23.332
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		8.599.999
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.264.248	918.453
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	19.333.669	29.749.486
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	7.852.376	11.561.863
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.837.933	5.920.174
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	34.288.226	56.749.975
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	58.142.110	54.240.520
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	77.785.743	79.491.835
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	6.817.401	3.412.461
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	6.817.401	3.412.461
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	91.060	
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	91.060	
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	39.989.348	39.989.348

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	39.989.348	39.989.348
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	7.480.655	7.480.655
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	835.064	754.092
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.497.623	3.136.253
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	282.380	358.494
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.780.003	3.494.747
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	31.250	19.177
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	6.250	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	855.790	13.910.684
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	20.134.364	11.107.655
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.160.442	638.630
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	70.877.282	76.079.374
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	70.877.282	76.079.374

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Gheorghe Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	291.723.033	313.409.086
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	284.739.234	307.747.180
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.869.363	8.614.662
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	298.446.628	325.774.673
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	17.592.958	20.980.249
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	13.141
Sold D	08	08	325	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	100.434	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	5.496.319	7.223.464
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	297.319.461	320.645.691
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.521.741	8.266.416
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	667.115	498.645
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	386.796	559.093
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	274.321	437.740
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	93.350	87.843
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	257.993.668	290.145.939
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	32.423.812	30.652.775
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	19.244.681	22.253.014
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	18.556.301	21.460.088
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	688.380	792.926

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.214.717	3.321.364
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	3.214.717	3.321.364
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	2.746.130	795.524
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.187.185	3.714.180
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	441.055	2.918.656
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	12.678.626	13.366.071
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.299.460	4.307.940
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	2.428.924	2.537.689
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	2.428.924	2.537.689
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)		60.247
- 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)	901.395	880.742
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	5.048.847	5.579.453
—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	91.060	-91.060
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	91.060	
- Venituri (ct.7812)	53	41		91.060
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	274.120.722	308.462.231
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	23.198.739	12.183.460
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	376.843	956.048
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	43.006	179.574
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	419.849	1.135.622
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	358.215	495.675
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	51.534	50.799
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	409.749	546.474
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	10.100	589.148
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	297.739.310	321.781.313
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	274.530.471	309.008.705
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	23.208.839	12.772.608
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	3.074.475	1.664.953
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	20.134.364	11.107.655
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

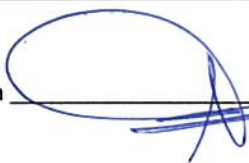
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

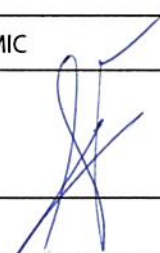
Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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
			1		2
A		B			
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		11.107.655
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	324.296	324.296	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	324.296	324.296	
- peste 30 de zile	06	06	295.456	295.456	
- peste 90 de zile	07	07	13.428	13.428	
- peste 1 an	08	08	15.412	15.412	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	280		280
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	297		287
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	13.000	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	13.000	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.564.704	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.564.704	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.883.990	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	18.055	4.217
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	344.173	1.733.571
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	16.925	7.925
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	9.000	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	9.000	
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	7.925	7.925
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	7.925	7.925
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	40.202.403	50.718.253
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.723.844	1.814.704
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	15.015	22.017
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	59.908	180.006
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	38.589	163.589
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	21.319	16.417
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.123.862	6.166.790
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	6.240.560	
- 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	883.302	6.166.790
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	7.000.000	2.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	17.664	6.674
- în lei (ct. 5311)	99	85	17.664	6.674
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.472.655	20.591.529
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.472.507	20.551.152
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	148	40.377
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.230.978	1.461.842
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.230.978	1.461.842
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	41.105.627	60.162.436
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		8.599.999

- în lei	111	97		8.599.999
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	24.082	24.494
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	29.450.293	42.229.802
- 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	698.438	
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	609.739	749.313
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	4.103.439	4.910.479
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	538.925	662.176
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.540.850	4.221.969
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	23.664	26.334
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	6.890.010	3.412.461
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	6.890.010	3.412.461
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	28.064	235.888		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	28.064	235.888		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	39.989.348	39.989.348		
- acțiuni cotate 4)	150	131	39.989.348	39.989.348		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	52.044	63.450		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	39.989.348	X	39.989.348	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	39.196.389	98,02	39.542.429	98,88
- deținut de alte entități	171	152	792.959	1,98	446.919	1,12
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	6.398.558	6.000.000		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	665.620	27.120	5.743	X	686.997
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	18.055		13.838	X	4.217
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	683.675	27.120	19.581	X	691.214
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.786.836	4.223.207		X	10.010.043
2.Constructii	09	10.453.018	176.798			10.629.816
3.Instalatii tehnice si masini	10	23.808.487	2.428.487	1.491.240		24.745.734
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	735.703	184.648			920.351
5.Investitii imobiliare	12		528.421			528.421
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	283.558	325.857	307.740		301.675
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	344.173	3.323.859	1.934.461		1.733.571
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	41.411.775	11.191.277	3.733.441		48.869.611
III.Imobilizari financiare	19	9.000		9.000	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	42.104.450	11.218.397	3.762.022		49.560.825

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	551.053	60.370	5.743	605.680
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	551.053	60.370	5.743	605.680
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	511.254	85.884		597.138
2.Constructii	28	2.933.374	478.945		3.412.319
3.Instalatii tehnice si masini	29	18.143.558	2.617.993	1.491.240	19.270.311
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	369.222	77.291		446.513
5.Investitii imobiliare	31		881		881
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	21.957.408	3.260.994	1.491.240	23.727.162
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	22.508.461	3.321.364	1.496.983	24.332.842

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin Irinel

Numele si prenumele

Gheorghe Constantin

Semnătura

Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Situatia modificarilor capitalului propriu

2023

Denumirea elementului	Sold la		Cresteri/Increases				Reduceri/Decreases		Sold
	1/1/2023		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	12/31/		
Capital subscris	39,989,348		0	0	0	0	0	0	
Patrimoniul regiei									
Patrimoniul institutelor nationale de cercetare – dezvoltare/									
Alte elemente de capitaluri propria	0		94,437	94,437	94,437	94,437	94,437		
Prime de capital	7,480,655		0	0	0	0	0		
Rezerve din reevaluare	835,064		0	0	80,972	80,972	80,972		
Rezerve legale	2,497,623		638,630	0	0	0	0		
Rezerve statutare sau contractuale	0		0	0	0	0	0		
Alte rezerve	282,380		76,114	76,114	0	0	0		
Actiuni proprii	31,250		14,181	14,181	14,181	26,254	26,254		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0		14,181	14,181	14,181	14,181	14,181		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	6,250		55,682	55,682	61,932	61,932	61,932		
Rezultatul reportat reprezentand profitul netrepartizat sau pierderea neacoperita	0		18,973,922	18,973,922	6,000,000	6,000,000	6,000,000		
Rezultatul din reevaluare	Sold C 855,790		80,972	80,972	0	0	0		
	Sold D 0		0	0	0	0	0		
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 0		0	0	0	0	0		
	Sold D 0		0	0	0	0	0		
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 20,134,364		11,107,655	11,107,655	20,134,364	20,134,364	20,134,364		
	Sold D 0		0	0	0	0	0		
Repartizarea profitului	1,160,442		19,612,552	19,612,552	20,134,364	20,134,364	20,134,364		
Total capitaluri proprii	70,889,782		11,414,860	10,776,230	6,225,268	6,225,268	6,225,268		

Administrator,
Gheorghe Constantin Kinel



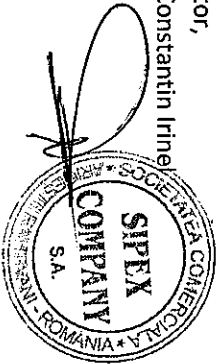
Verificat,
Gheorghe Constantin

2022

Denumirea elementului	Sold la		Cresteri/Increases		Reduceri/Decreases		Sold
	1 ianuarie 2022		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie
Capital subscris		25,000,000	14,989,348	14,989,348	0	0	
Patrimoniul regiei							
Patrimoniul institutiilor nationale de cercetare - dezvoltare/							
Alte elemente de capitaluri proprii		0	135,071	135,071	135,071	135,071	
Prime de capital		0	8,961,654	8,961,654	1,480,999	1,480,999	
Rezerve din reevaluare		1,019,966	0	0	184,902	184,902	
Rezerve legale		1,337,181	1,160,442	0	0	0	
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	
Alte rezerve		161,154	121,226	121,226	0	0	
Actiuni proprii		68,750	0	0	37,500	37,500	
Casigurii legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	103,821	103,821	103,821	103,821	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	110,071	110,071	103,821	103,821	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3,198,444	15,058,778	15,058,778	18,257,222	18,257,222	
	Sold D						
Rezultatul din reevaluare	Sold C	670,888	184,902	184,902	0	0	
	Sold D	0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0	0	0	0	0	
	Sold D	0	0	0	0	0	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	16,049,971	20,134,364	20,134,364	16,049,971	16,049,971	
	Sold D						
Repartizarea profitului		991,193	16,219,220	15,058,778	16,049,971	16,049,971	
Total capitaluri proprii		46,377,661	44,740,456	44,740,456	20,228,335	20,228,335	

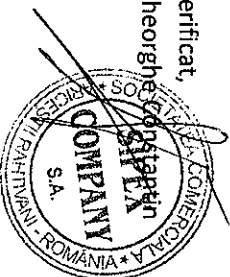
Administrator,

Gheorghe Constantin Irine



Verificat,

Gheorghe Constantin Irine

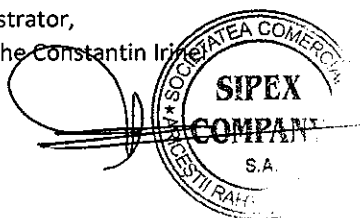


Situatia fluxurilor de trezorerie
Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2022	2023
A		
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare		
Profit brut	23,208,839	12,772,608
Ajustari pentru		0
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	3,214,717	3,321,364
Ajustari de depreciere privind imobiliarile financiare		0
Ajustari de depreciere privind activele circulante	3,187,185	0
(Venituri) din reversarea provizioanelor	-441,055	-2,982,841
Cheltuieli cu provizioanele	91,060	1,117,773
(Venituri) din dobanzi		(956,048.00)
Cheltuieli privind dobanzile		495,675.00
(Venituri)/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar		
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	-75,907	
Flux din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	5,976,000	995,924
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	-4,300,633	-10,664,606
(Crestere) / Descrere a stocurilor	-11,635,974	8,389,362
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	4,717,477	21,540,128
(Cresteri)/Descreri de cheltuieli in avans	-7,475	-57,887
Dobanzi platite	-285,965	(495,675.00)
Impozit pe profit platit	-3,067,264	-1,678,111
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	-14,579,834	17,033,211
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale	-1,491,253	-16,811,622
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari necorporale	-114,960	-27,120
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	99,637	223,808
Plati pentru achizitionarea de actiuni		0
Dividende incasate		0
Dobanzi incasate	376,843	956,048.00
Depozite bancare	-7,000,000	5,000,000.00
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	-8,129,733	-10,658,886
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi	5,750,843	8,599,999
Rambursari de imprumuturi	-2,677,580	-3,405,207
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-17,320	0
Dividende platite	-9,350,348	-6,000,000
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-6,294,405	-805,208
	Exercitiul financiar	
Denumirea elementului	2022	2023
(Descrerea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	180,867	19,337,648
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2,541,530	2,722,397
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar(*)	2,722,397	22,060,045

(*) A se vedea Nota 7 pentru reconcilierea dintre numerarul si echivalentele de numerar raportate in situatia fluxurilor de trezorerie si valorile din bilant

Administrator,
Gheorghe Constantin Irim



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

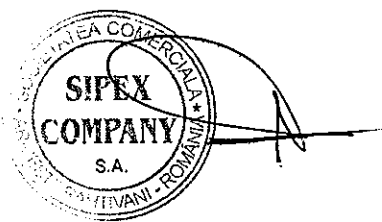
1.1 Declarația de conformitate

Situațiile financiare prezentate au fost elaborate în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Standardele care nu au fost încă adoptate de Uniunea Europeană sau care au fost adoptate, dar nu au intrat încă în vigoare nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare prezentate ale societății.

1.2 Informatii generale

Informatii generale cu privire la istoricul societatii, activitatea societatii, codul CAEN, structura societatii in prezent, etc descriere atasata



A handwritten signature consisting of several overlapping loops and lines.

SIPEX este unul dintre cei mai mari distribuitori de materiale de construcții din România, având distribuție națională, susținută de 12 centre logistice, parc auto propriu format din 191 de autovehicule, 12 laboratoare de colorare, precum și echipa pentru consultanță tehnică de specialitate.

SIPEX a fost fondată în 1997 de antreprenorul Irinel Constantin Gheorghe și din luna iunie 2022 este listată la Bursa de Valori București, în piața AeRO, în urma unui plasament privat prin care a atras 10,6 milioane lei de la 54 de investitori.

Activitatea companiei a început în Prahova. În prezent SIPEX are aproximativ 300 de angajați și deține 12 centre logistice care funcționează ca puncte de lucru și de desfacere: Brașov (Prejmer), București, Cluj, Craiova (Carcea), Iași, Ilfov (Pantelimon), Focșani, Piatra Neamț (Dumbrava Rosie), Prahova (Ariceștii Rahtivani), Râmnicu Vâlcea (Budești), Suceava (Bosanci) și Timișoara.

Compania operează cu un model de afaceri integrat, organizat în 3 linii de afaceri: vânzare și distribuție de materiale și finisaje pentru construcții, prestări servicii (consultanță tehnică) și vânzare de produse finite colorate. Activitatea de vânzare și distribuție se desfășoară pe 3 canale: retail tradițional, business to business și online. Retailul tradițional este reprezentat de magazinele de diferite dimensiuni altele decât DIY (Do It Yourself). Vânzarea către aceste magazine se face prin agenți dedicați. Segmentul de piață B2B (corporate) cuprinde societăți de construcții, dezvoltatori, instituții de stat sau private, echipe de meseriași și persoane fizice, care construiesc în regie proprie sau își renovează proprietățile. Din 2019 compania are un canal dedicat acestui segment, sipexcomenzi.ro, care are scopul de a simplifica procesul de vânzare către partenerii existenți și de a reduce costurile operaționale, prin oferirea unor facilități self-service.

Compania oferă servicii de consultanță tehnică și are capacitatea de a reprezenta și promova produsele unui furnizor nou pe piața din România atât pe parte comercială, tehnică, cât și din punct de vedere logistic și distribuție. Produsele finite colorate sunt realizate în laboratoarele de colorare computerizată din fiecare centru logistic.

Compania comercializează o gamă largă de produse, atât mărci internaționale, cât și mărci proprii sub brandul „Meșterică” și „Profit” din 2013. Printre brandurile distribuite de SIPEX se numără: Ceresit, Rigips, Isover, Weber, Neo Ter, Cesarom, Swisspor, Austrotherm, Baumit, Porotherm, Tondach, Brikston Leier, Ytong, Sapabet, Aco, Holver, Kronospan, Romstal. Principalele categorii de produse comercializate sunt adezivi și mortare, hidro și termoizolații, metale, materiale grele, plăci gips carton. Brandul propriu „Meșterică” conține produse din categoria adezivi/gleturi/mortare și polistiren expandat (EPS), precum și vopsele lavabile/amorse/tencuieli.

SIPEX a atras și selectat, încă de la început, companii recunoscute internațional cu care a dezvoltat parteneriate pe termen lung (Henkel România - de peste 20 de ani, Saint-Gobain Construction Products România - de peste 15 ani, SANEX SA, Knauf, Austrotherm, Swisspor SA, Baumit România, Wienerberger, Tondach România, Brikston Construction Solutions SA, Holcim SA, ACO, Holver, Kronospan Trading, Romstal. SIPEX deține de asemenea licențele Düfa și Profitec și comercializează vopsele lavabile, amorse, grunduri sub această marcă pe piețele din România și Bulgaria, în urma încheierii unui acord de exclusivitate pe 10 ani cu grupul german Meffert AG în 2017. Produsele din portofoliul SIPEX se realizează în mai multe fabrici, în funcție de ofertele, capacitățile și serviciile acestora.

ECHIPA DE MANAGEMENT

Conducerea societății este realizată de domnul **Constantin Irinel Gheorghe**, Președintele Consiliului de Administrație al SIPEX și Director General SIPEX din 1997. Acesta este absolvent al Facultății de Știința și Ingineria Materialelor în cadrul Universității Politehnice București și al Institutului Național de Administrație (INA) București. A fost asistent în cadrul facultății absolvite în perioada 1992 – 1994. Constantin Irinel Gheorghe are și calitatea de vicepreședinte al Federației Patronatelor din Construcții, o organizație reprezentativă pentru piața românească a construcțiilor.

Cealți 2 membri ai Consiliului de administrație sunt:

- Constantin Gheorghe - membru în Consiliul de Administrație SIPEX din anul 2004 și Director economic al Societății, absolvent al Facultății de Finanțe și Contabilitate din cadrul Universității Artifex din București.
- Lucian Azoitei - membru în Consiliul de Administrație SIPEX din anul 2021 și Administrator neexecutiv, absolvent al Facultății de Drept la Universitatea din București.

Consiliul de Administrație și Directorul General al SIPEX sunt susținuți în activitatea de conducere de o echipă managerială formată din director economic, director de marketing, director național de vânzări canal retail și director național de vânzări canal B2B, după cum urmează:

- Constantin Gheorghe - Director Economic al SIPEX din 2004;

Înainte de a se alătura echipei SIPEX, a ocupat înainte poziția de Director financiar în cadrul International Clothing Manufacturers SRL, și are o experiență de peste 20 de ani în domeniul financiar-contabil, fiind și membru al Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, din 2012.

- Sorina Macsen - Director Marketing din 2004;

După o experiență de 12 ani în companii multinaționale precum Shell România și Metro Cash & Carry, doamna Macsen se alătură echipei SIPEX și este în prezent Director de Marketing. A urmat cursurile Facultății de Știința și Ingineria Materialelor în cadrul Universității Politehnice București și a absolvit Facultatea de Marketing și Afaceri Economice Internaționale (specializare – Marketing) din cadrul Universității Spiru Haret București (2010), fiind și Auditor în domeniul Calității, precum și Auditor de Mediu.

- Marian Ghiță - Director Național de Vânzări B2B din 2015;

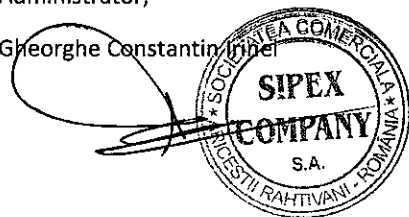
Marian Ghiță s-a alăturat echipei SIPEX în septembrie 2004 și a ocupat de-a lungul timpului diferite poziții în cadrul companiei, printre care și cea de reprezentant vânzări și de șef de divizie B2B. Din 2015, a devenit Director Național pentru canalul dedicat clienților societății care activează în domeniul construcțiilor. A absolvit cursurile Facultății de Management din cadrul Universității Petrol și Gaze din Ploiești.

- Cristian Burtea - Director Național de Vânzări Retail din 2017;

Absolvent a facultății de Management - Administrarea afacerilor din cadrul U.P.G Ploiești, are o experiență de 21 de ani în domeniul vânzărilor. Cristian Burtea s-a alăturat echipei SIPEX în anul 2017 și de-a lungul timpului a ocupat diverse poziții în domeniul vânzărilor.

Administrator,

Gheorghe Constantin



Verificat,

Gheorghe Constantin

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Gheorghe Constantin", written over a faint background.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale SIPEX COMPANY S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014“)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare

Aceste situatii financiare cuprind

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatiile fluxurilor de trezorerie
- Situatiile modificarii capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare

Situatiile financiare se refera doar la Sipex Company SA. Societatea se incadreaza in categoria Marilor contribuabili in ce priveste formatul ANAF al Situatiilor Financiare de intocmit la 31.12.2023.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in Lei / RON.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau plătit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea nu se abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională (Lei/RON). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent încheiat la 31.12.2022

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1.802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activității

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

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, immobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursul de schimb RON/EUR comunicat de Banca Națională a României la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 este:

Moneda/	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
---------	-------------------	-------------------

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 1 an.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

- fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile; entitatea poate demonstra existenta unei pietei pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan
- disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale

Cheltuielile de dezvoltare sunt amortizate liniar pe durata de utilizare sau durata contractului.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare (Liste de clienti)

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos/

Tip	An
Concesiuni	
Brevete	
Licente	1
Marci comerciale, drepturi si active similar	3
Liste de clienti	
Fond comercial	

Fond comercial rezultat din fuziune/cumparare

Fondul comercial inregistrat de Societate este aferent transferului activelor si datoriilor ca urmare a preluarii activitatii de la un operator economic, dupa cum se mentioneaza in Nota 1, si, reprezinta diferenta dintre pretul platit pentru activele achizionate si valoarea justa rezultata in urma evaluarii efectuata de profesionisti calificati in evaluare, recunoscuti national.

Fondul comercial este evaluat la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 5 ani. Perioada de amortizare a fost determinata considerand un termen rational de estimare a evolutiei macroeconomice.

Daca se estimeaza ajustari suplimentare pentru deprecierea fondului comercial, acestea corecteaza valoarea de intrare fara a fi reluate ulterior la venituri. Cheltuiala cu amortizarea aferenta acestora se ajusteaza ulterior pentru a aloca valoarea contabila astfel rezultata, pe o baza sistematica pe parcursul duratei ramase din perioada de amortizare stabilita pentru acel activ.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe 3 ani de durata utila de viata.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli

Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 Alte venituri din exploatare). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 Subvenții pentru investiții), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau consumul de alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

În costul inițial al unei imobilizări corporale se includ și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Societatea aplică următoarele criterii pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare măjorează valoarea imobilizării respective:

- Cheltuielile ulterioare depășesc 10% din costul complet de înlocuire al imobilizării la care se referă. Costul de înlocuire este fie costul de achiziție al respectivei imobilizări la data la care au loc cheltuielile ulterioare, fie costul de achiziție istoric al imobilizării existente.
- Durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației.
- Capacitatea de producție (eficiența/calitatea) a imobilizării este mărită cu cel puțin 10% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor schimba caracteristicile de fabricație.

Costul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspecții generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizări corporale ca o înlocuire, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- Inspecțiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru menținerea și operarea la parametri normali ai echipamentelor și utilajelor
- Costul inspecțiilor sau reviziilor generale depășește pragul de semnificație stabilit prin politicile contabile ale entității, în valoare de 10% din costul de înlocuire.

În cazul recunoașterii costului inspecției ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate. Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

Investiții imobiliare

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire – ori o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

La data achiziției Societatea stabilește pe baza politicilor contabile și a raționamentului profesional, care dintre proprietățile imobiliare deținute îndeplinesc condițiile pentru a fi încadrate la investiții imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor, si, de incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului, la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare, se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza. Amenajarile de terenuri se amortizeaza liniar pe o perioada de 10 ani.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos si sunt in conformitate cu Catalogul privind duratele normale de functionare ale mijloacelor fixe

Tip	Ani
Cladiri	24-30
Echipeamente tehnologice, in functie de categorii	4
Vehicule de transport	4-6

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

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".

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiataza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiataza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi acordate, garantii depuse la terti pe perioada mai mare de 1 an, certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform prevederilor Legii nr. 220/2008.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificate de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere ca investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate cu scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate in investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarii ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarea unui activ imobilizat, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere a veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corectea valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului determinat, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrite pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor, atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corectea costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 Reduceri comerciale primite), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrite pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 Alte venituri din exploatare).

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și, costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2.14. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea din facturi, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată.

Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Creanțele preluate prin cesionare se evidențiază în contabilitate la costul de achiziție, valoarea nominală a acestora evidențindu-se în afara bilanțului.

2.15. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, disponibil în conturi la bănci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind: numerar în casă, disponibil în conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, netul din descoperitul de cont.

2.16. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt din valoarea împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” / „Sume datorate entităților afiliate”, „Sume datorate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare” / „Alte datorii”, din cadrul datoriilor curente.

2.17. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

2.18. Contracte de leasing operational

Plățile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestăției convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

2.19. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe parti la acel moment.

În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației. Rata de actualizare utilizată reflectă evaluările curente pe piața ale valorii-timp a banilor. Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor sunt luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza. Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii aceluia plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia. Provizionul de garantie clienti este calculat ca 1% din valoarea neta de vanzare a utilajelor noi.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nici o obligatie in ceea ce priveste pensiile private. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea nu acorda salariatilor un numar de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii. Cuantumul provizionului inregistrat in legatura cu aceste sume ar fi determinat de catre specialisti in domeniu.

2.21. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic, in aceeasi perioada in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.22. Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.23. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat, in conformitate cu prevederile legale.

2.24. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datoric in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. *Rezultat reportat*

Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, potrivit hotararii adunarii generale a asociatilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat, dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si pe alte destinatii, potrivit legii.

2.26. *Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile..”

2.27. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori pe baza facturii, documentului de livrare si a PIF (Procesul verbal de predare/punere in functiune) la utilajele complexe care nu pot fi puse in functiune fara asistenta tehnicienilor. La sfarsit de an fiscal pentru cazurile in care s-a facut livrarea si s-a intocmit PIF dar nu si factura fiscala, se recunoaste provizion la nivelul pretului de vanzare stabilit in contract.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate legal, pana la incasarea integrala a pretului de vanzare, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia si a termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignat la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 “Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 “Clienti –facturi de intocmit”, si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

În cazul lucrărilor de construcții, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de recepție semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

Contravaloarea lucrărilor nereceptionate de beneficiar până la sfârșitul perioadei se evidențiază la cost, în contul 332 Servicii în curs de execuție, pe seama contului 712 Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție.

În cazul în care prețul de vânzare include o valoare distinctă, specificată contractual, destinată prestării ulterioare de servicii, această sumă este amânată (contul 472 Venituri înregistrate în avans) și recunoscută ca venit pe parcursul perioadei în care se prestează serviciile, dar.

Venituri din comisioane

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societății.

Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operațional nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de formă sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

2.28. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

2.29. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor, amortizarea actualizării provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

2.30. Erori contabile

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

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

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative (eroare semnificativă este o sumă de peste 10% din valoarea anuală a contului afectat) aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile ne semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în

2.31. Parti relationate

O parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă îndeplinește oricare dintre următoarele condiții:

- (i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- (iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau al unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității
(vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare, sau, este un membru al
(vii) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a
(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului –cheie din conducerea entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

În conformitate cu L22/2015, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluiași grup.

2.32. Modificarea politicilor contabile

Nota OMF 1802/2014

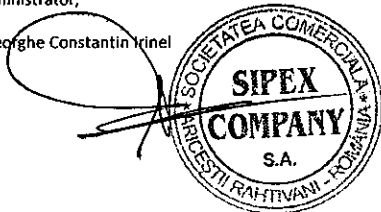
„Art. 62 (1) Modificările de politici contabile pot fi determinate de: a) inițiativa entității, caz în care modificarea este justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale; b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Art. 64 (2) În cazul modificării unei politici contabile, entitatea menționează în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.”

Societatea nu a efectuat modificări în politicile contabile aplicate până la 31.12.2023.

Administrator,

Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,

Gheorghe Constantin

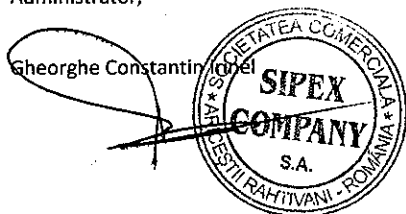
A handwritten signature in black ink, appearing to be "Gheorghe Constantin", written over the printed name.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					
	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 Dec 2023
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5
a) Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare						
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	665,620	27,120	0	0	5,743	686,997
Fondul comercial						
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	18,055		0	0	13,838	4,217
Total imobilizari necorporale	683,675	27,120			19,581	691,214
b) Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari teren	5,786,836	4,223,207	0	0	0	10,010,043
Constructii	10,453,018	176,798	0	0	0	10,629,816
Instalatii tehnice si masini	23,808,487	2,428,487			1,491,240	24,745,734
Alte instalatii, utilaje si mobilier	735,703	184,648			0	920,351
Investitii imobiliare – terenuri						
Imobilizari corporale in curs de executie	283,558	325,857			307,740	301,675
Investitii imobiliare		528,421				528,421
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale						
Active biologice productive – plantatii						
Active biologice productive						
Avansuri	344,173	3,323,859			1,934,461	1,733,571
Total imobilizari corporale	41,411,775	11,191,277			3,733,441	48,869,611
c) Imobilizari financiare						
Actiuni detinute la filiale	9,000	0			9,000	0
Imprumuturi acordate entitatilor din grup						
Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					
	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 Dec 2023
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5
Alte imobilizari financiare (garantii acordate)						
Alte imprumuturi acordate						
Total imobilizari financiare	9,000					0
Total Active imobilizate	42,104,450	11,218,397			3,762,022	49,560,825

Administrator,

Gheorghe Constantin



Verificat,

Gheorghe Constantin

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la 1 ian 2023	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 Dec 2023
0	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10
a) Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare						
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	551,053	60,370	5,743			605,680
Fondul comercial						
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale						
Total imobilizari necorporale	551,053	60,370			0	605,680
b) Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari teren	511,254	85,884				597,138
Constructii	2,933,374	478,945				3,412,319
Instalatii tehnice si masini	18,143,558	2,617,993	1,491,240		0	19,270,311
Alte instalatii, utilaje si mobilier	369,222	77,291			0	446,513
Investitii imobiliare – terenuri						
Imobilizari corporale in curs de executie						
Investitii imobiliare		881				881
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale						
Active biologice productive – plantatii						
Active biologice productive						
Avansuri						
Total imobilizari corporale	21,957,408	3,260,994	1,491,240		0	23,727,162
c) Imobilizari financiare						
Actiuni detinute la filiale						
Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
0	Sold la 1 ian 2023	Amortizare	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 Dec 2023
0	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10
Imprumuturi acordate entitatilor din grup						
Alte imobilizari financiare (garantii acordate)						
Alte imprumuturi acordate						
Total imobilizari financiare						
Total Active imobilizate	22,508,461	3,321,364			0	24,332,842

Administrator,

Gheorghe Constantin



Verificat,

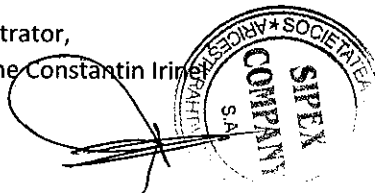
Gheorghe Constantin

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2023	Sold la 31 Dec 2023
0	12=1-6	13=5-11
a) Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare		
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	114,567	81,317
Fondul comercial		
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	18,055	4,217
Terenuri si amenajari teren	5,275,582	9,412,905
Constructii	7,519,644	7,217,497
Instalatii tehnice si masini	5,664,929	5,475,423
Alte instalatii, utilaje si mobilier	366,481	473,838
Investitii imobiliare – terenuri		
Investitii imobiliare		527,540
Imobilizari corporale in curs de executie	283,558	301,675
Investitii imobiliare in curs de executie		
Active corporale de explorare si evaluare		
Active biologice productive – plantatii		
Active biologice productive		
Avansuri	344,173	1,733,571
Total imobilizari corporale	19,454,367	25,142,449
c) Imobilizari financiare	0	0
Actiuni detinute la filiale	9000	0
Imprumuturi acordate entitatilor din grup		

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2023	Sold la 31 Dec 2023
0	12=1-6	13=5-11
Alte imobilizari financiare (garantii acordate)		
Alte imprumuturi acordate		
Total imobilizari financiare		
Total Active imobilizate	19,586,989	25,227,983

Administrator,

Gheorghe Constantin Irinescu



Verificat,

Gheorghe Constantin

3.1. Imobilizari necorporale

Cheltuielile de constituire

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a cheltuielilor de constituire este 0 lei

Cheltuieli de dezvoltare

Nu este cazul.

Fondul comercial

Nu este cazul

Alte imobilizari necorporale

Licentele programelor utilizate de firma se amortizeaza linear pe o durata de 3 ani.

Pierderi din depreciere

Nu este cazul

3.2. Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in scop de depozitare a bunurilor, respectiv in scopuri administrative. In 2022 firma a detinut in proprietate terenuri si cladiri situate in : Aricestii Rahtivani, Pantelimon- Ilfov si Ploiesti. In anul 2023 a mai achizitionat un teren in suprafata de 74,966 mp situat in Comuna Aricestii Rahtivani .Restul spatiilor folosite pentru activitate sunt inchiriate de la terti (Cluj, Brasov, Iasi, Neamt, Focsani, Craiova, Valcea, Bucuresti, Timisoara, Falticeni).

In categoria terenuri este inclus terenul in suprafata de 21.328 mp, imprejmuire gard si platforma betonata situate in Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, Km8, terenul in suprafata de 11.702 mp situat in Orasul Pantelimon , bulevardul Biruintei, nr.189 , terenul in suprafata de 1.423 mp situat in Ploiesti, Soseaua Vestului, nr.27 si terenul in suprafata de 74,966 mp situat in Comuna Aricestii Rahtivani .

In categoria constructii sunt incluse imobilele situate in : Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72 Km8, in Ploiesti, soseaua Vestului, in Ploiesti, strada Gheorghe Doja, nr.138 si in Orasul Pantelimon bulevardul Biruintei ,nr 189.

In categoria instalatii tehnice si masini sunt cuprinse echipamentele de calcul, motostivuitoarele, mijloacele de transport, masinile de colorat etc.

In actegoria Alte instalatii, utilaje si mobilier sunt cuprinse elementele de mobilier, sistemele de supraveghere, sistemele de depozitare etc.

Pe fondul cresterilor de pret a materiilor prime si a costurilor de manopera se estimeaza ca pretul apartamentelor va creste in perioada urmatoare. Sipex a livrat marfa in multe proiecte rezidentiale si a identificat si oportunitatea de a aduce valoare adaugata din achizitia/vanzarea unor apartamente. Pana la vanzare societatea a luat decizia de a inchiria unul dintre apartamente.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2023, Societatea nu mai are in derulare contracte de leasing financiar sau operational.

Imobilizari corporale inchiriate - finantare

Nu este cazul

Imobilizari corporale in curs de executie

La 31.12.2023 Societatea a inregistrat imobilizari corporale in curs de executie (cont 231) in valoare de 301,675,13 lei reprezentand: achizitii de corturi demontabile (proiecte in curs de executie) pentru locatiile din Craiova si Iasi si crearea unei zone de acces din DN 72 (sens giratoriu) la punctul de lucru din Comuna Aricestii Rahtivani,

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31.12.2023 este de 13.911.972,90 la 31.12.2022 este de 11.987.766,09 lei iar la 31.12.2021 de 10.575.307,36 lei .

Pierderi din depreciere

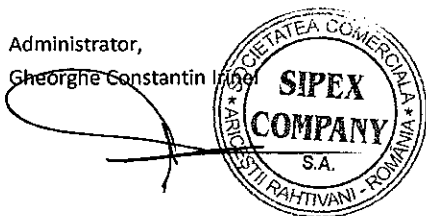
In anul 2023 nu s-au inregistrat pierderi din deprecierea imobilizarilor corporale, suplimentar fata de amortizarea contabila.

In anul 2022 nu s-au inregistrat pierderi din deprecierea imobilizarilor corporale, suplimentar fata de amortizarea contabila.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare (cont 2678) in suma totala de 7.925,43 lei (7,925,43 lei la 2022) se prezinta in Bilant la valoarea de intrare si sunt constituite, similar situatiei la 2022, in principal din garantii depuse la furnizorii de spatii inchiriate si garantii furnizor de energie electrica.

Administrator,
Gheorghe Constantin Iridon



Verificat,
Gheorghe Constantin

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the "Verificat" text.

NOTA 4: STOCURI

Categorie	31.dec.23		
	Sold 01.01.2023	Ajustari pentru depreciere	Sold 31.12.2023
Materii prime si materiale consumabile, obiecte de inventar	63.613	0	689.697
Produse finite	14.917	0	22.011
Marfuri	38.313.045	0	29.967.409
Marfuri aflate la terti	1.521		0
Ambalaje	941.542		1.293.834
Avansuri	2.398.381		1.370.706
Total	41.733.019	0	33.343.657

In anul 2023 nu s-au inregistrat pierderi din diminuarea valorii stocurilor. Toate stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie.

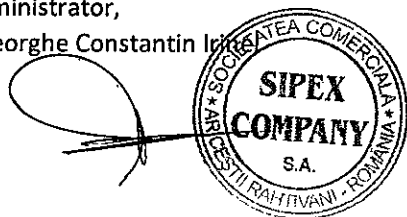
Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in perioada 18.12.2023-31.12.2023 si a inregistrat diferentele identificate

Avand in vedere rulajul mare al marfurilor, existand riscul de confuzie dar si riscul unor lipsuri la inventar, societatea a luat decizia de a inregistra o ajustare in valoare de 100,000 de lei.

Top 5 furnizori de stocuri din anul 2023 (numele si valoare stocurilor achizitionate in an)

Partener	Valoare neta	Valoare TVA	Valoare bruta
1.	123.158.281,01	23.400.074,46	146.558.355,47
2.	68.514.894,84	13.017.831,35	81.532.726,19
3.	18.034.393,47	3.416.247,50	21.450.640,97
4.	7.855.129,91	1.492.474,72	9.347.604,63
5.	6.283.978,84	1.193.956,11	7.477.934,95

Administrator,
Gheorghe Constantin Ibrulescu



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1-Jan-23	31-Dec-23	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31-Dec-23	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale -- terti	37,561,948	49,097,548	49,097,548	0
2	Creante comerciale - alte parti legate				
3	Total creante comerciale	37,561,948	49,097,548	49,097,548	0
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	3,723,844	1,564,704	1,564,704	0
5=3-4	Creante comerciale, net	33,838,104	47,532,844	47,532,844	0
6	Sume de incasat de la entitatile asociate (imprumuturi)				
7	Sume de incasat de la entitati asociate	6,240,560	0	0	0
8	Sume de incasat de la entitati controlate in comun	0	0	0	0
9	Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	0	0	0	0
10	Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	0	0	0	0
11=9-10	Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net	0	0	0	0
12	Alte creante cu bugetul statului si debitori diversi	257,672	5,618,299	5,618,299	0
13	Ajustari de depreciere pentru alte creante	14,324	299,457	299,457	
14=12-13	Alte creante, net	243,348	5,318,842	5,318,842	
15	Capital subscris si neversat	0	0	0	0
16 = 5 + 11 + 14 + 15	Total creante comerciale si alte creante	40,322,012	52,851,686	52,851,686	0

Pentru creantele evidentiate societatea a inregistrat o ajustare in valoare de 1,564,704 lei.

Pana la incasarea sumelor evidentiate la „alte creante” societatea a luat decizia de a inregistra o ajustare in valoare de 299,457 lei.

Pentru conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate, a se vedea Nota 18.2.

Linia de *Alte creante* din Bilant este detaliata in tabelul urmatoar:

Alte creante	1 ianuarie 2022	31 dec. 2022	Termen de lichiditate	
			Maturity	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte creante de la alte parti legate				
Decontari din operatiuni in participatie				
Alte creante cu bugetul statului	142,232	60,598	60,598	
Sume in curs de clarificare				
Alte creante (461, 425)	2,620,529	197,074	197,074	
Total alte creante				
Ajustari de depreciere pentru alte creante	14,324	299,457	299,457	
Alte creante, net	2,748,437	-41,785	-41,785	

La 31 decembrie 2023 creantele comerciale incerte au o valoare de 1.864.160 lei, la 31.12.2022 au avut o valoare de 3.738.168 lei (la 31.12.2021 au avut o valoare de 1.692.113 lei). Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2023	2022	2021
Sold la 1 ianuarie	3,738,168	1,692,113	1,716,662
Cresteri in timpul anului	1,017,773	2,463,449	846,587
Sume trecute pe cheltuiala	2,856,605	295,292	735,336
Reversari in timpul anului	35,176	122,102	135,801
Sold la 31 decembrie	1,864,160	3,738,168	1,692,113

Administrator,
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu are în posesie certificate de trezorerie și nici obligațiuni. sumele prezentate în această categorie reprezintă depozitele bancare colaterale destinate pentru garantarea unor acorduri de creditare bancară, care sunt tratate ca depozite deținute până la scadența rambursării creditelor.

Depozite bancare (RON)	31-Dec-22	31-Dec-23
Depozit colaterale		
Total		

Componenta sumei la sfârșitul perioadei analizate este următoarea:

Banca	Tip	Valoare valuta	Tip valuta	Curs valutar	Valoare RON
Total					

Administrator,
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,
Gheorghe Constantin

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Gheorghe Constantin", written over a set of faint, intersecting lines.

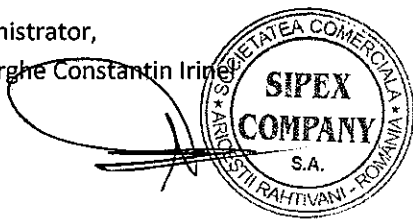
NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

Numararul și echivalentele de numerar la care se face referire în fluxurile de numerar cuprind: numerarul disponibil în casierie, conturi curente la bănci și depozite pe termen scurt (între 1-3 luni), după cum urmează (în RON):

	Sold la 1 ian 2023 Balance	Sold la 31 dec. 2023 Balance
Conturi la banci in lei	1,472,507	20,551,153
Conturi la banci in valuta	148	40,377
Numerar in casa /	17,664	6,674
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	7,000,000	2,000,000
Cecuri de incasat	1,230,979	1,461,842
Alte valori	1,100	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Total	9,722,397	24,060,045

Nu sunt identificate sume în curs de decontare la 31.12.2023/2022/2021

Administrator,
Gheorghe Constantin Irineș



Verificat,
Gheorghe Constantin

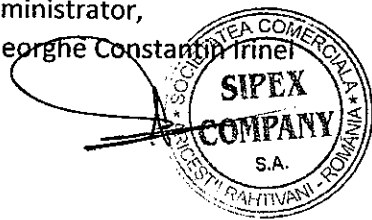
A handwritten signature in black ink, appearing to be "Gheorghe Constantin".

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

I.Cheltuielile în avans în sumă de 758.439,43 RON reprezintă sume (asigurări: RCA, Casco, rovine, asigurari bunuri si spatii, licente transport, cheltuieli spatiu hosting, abonamente medicina muncii, cheltuieli efectuate la punctele de lucru inchiriate amortizate pe durata contractului de inchiriere etc) înregistrate până la sfârșitul perioadei analizate, dar care vor fi integrate în cheltuielile lunilor următoare.

	Sold la 1 ian. 2023 /	Sold la 31 dec. 2023	Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	21,942	31,561	31,561	0
Prestari servicii in avans	169,432	114,863	94,226	20,637
Asigurari (RCA , casco, rovine, cladiri+bunuri)	366,106	526,216	526,216	0
Amenajare puncte de lucru amortizate pe perioada de derulare a contractelor de chirie	101,442	21,233	19,792	1,441
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	28,471	25,652	25,652	0
Alte cheltuieli efectuate anticipat (programe IT ,licente, licente transport)	13,159	16,747	15,493	1,254
Asigurari clienti Coface		22,167	22,167	
Total	700,552	758,439	735,108	23,332

Administrator,
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,
Gheorghe Constantin

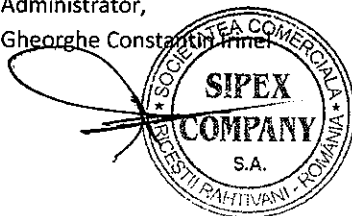
NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 1 ian. 2023	Sold la 31 dec. 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31-Dec-23	
			< 1 an	> 1 an
1 Imprumuturi din obligatiuni				
2 Sume datorate institutiilor de credit	0	8,599,999	8,599,999	
3 Avansuri incasate in contul comenzilor	2,264,248	918,453	918,453	
4 Datorii comerciale – alte parti legate / affiliate				
5 Datorii comerciale – furnizori terti	19,333,669	29,749,486	29,749,486	
6=4+5 Total datorii comerciale	19,333,669	29,749,486	29,749,486	
7 Efecte de comert de platit	7,852,376	11,561,863	11,561,863	
8 Sume datorate entitatilor din grup				
9 Sume datorate entitatilor asociate				
10 Sume datorate entitatilor controlate in comun				
11 Alte datorii (leasing, angajati, bugetul statului)	4,837,933	5,920,174	5,920,174	
12 Alte Datori pe termen lung	6,817,401	3,412,461	0	3,412,461
13 Total (3+6 la 12)	41,105,627	60,162,436	56,749,975	3,412,461

Pentru sumele de plata, conditiile si termenele privind datoriile catre partile legate a se vedea Nota 18.

Administrator,
Gheorghe Constantin

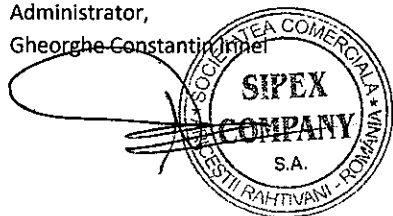


Verificat,
Gheorghe Constantin

Linia de „Alte datorii” in Bilant la 31.12.2023/2022 este compusa din:

Datorii	Sold la 1-Jan-23	Sold la 31-Dec-23	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31-Dec-23	
			< 1 an	> 1 an
Salarii si datorii asimilate (conturi 421, 423, 426, 427,431*, 436, 444.)	1,314,388	1,612,634	1,612,634	0
Alte datorii catre actionari /asociati (4551, 4558.457)	6,890,010	3,412,461		3,412,461
Alte datorii cont 462 Creditori diversi pentru achizitia afacerii	28,064	235,888	235,888	0
Sume in curs de clarificare	0	0	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului* (441, 4423, 4428.2,4462)	3,398,791	4,047,158	4,047,158	0
Alte datorii – leasing si chirie	24,082	24,494	24,494	
Total	11,655,334	9,332,635	5,920,174	3,412,461

Administrator,
Gheorghe Constantin Inel



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 10: PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli reprezintă o garanție a responsabilităților managerilor privind consolidarea patrimoniului și totodată a bunului mers al firmei pe care o coordonează. Totodată, acestea reprezintă una dintre măsurile de siguranță pe care le realizează agenții economici în vederea asigurării existenței unor informații reale în situațiile financiare.

Oricât de multă experiență ar avea un manager, fără un fundament sistematic al progresului economic și un control riguros constant, nu poate fi garantată o încredere privind fluxul informațional venit din exterior sau interior. Din acest motiv, managerii iau în considerare potențialele riscuri, care ar afecta continuitatea activității companiei.

Provizioane pentru pensii și alte obligații similare

Firma nu are obligația de a constitui provizioane pentru pensii și alte obligații similare.

Provizioane pentru restructurare

Nu este cazul

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Nu este cazul

Provizioane pentru impozite

Nu este cazul

Provizioane pentru garanții acordate clienților

Nu este cazul

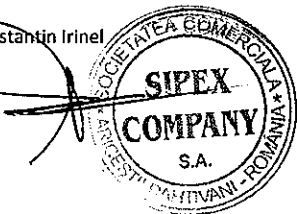
Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este cazul

Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale

Nu este cazul.

Administrator,
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,
Gheorghe Constantin

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Gheorghe Constantin".

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

I. SIPEX COMPANY S.A nu are inregistrate, la 31.12.2023, venituri in avans. Veniturile in avans reprezintă valoarea subvențiilor pentru investiții netransferate la venituri. Recunoașterea lor ca venituri se face lunar, corespunzător amortizării aferente imobilizărilor corporale achiziționate pe întreaga durată de viață, și are următoarea componență:

La 31.12.2023 nu sunt inregistrate venituri in avans .

Subvenții nerambursabile (RON)	12/31/2022	12/31/2023
Total subvenții, din care:		
termen scurt		
termen lung		

Administrator
Gheorghe Constantin

Verificat,
Gheorghe Constantin



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Gheorghe Constantin', written over the stamp and extending to the right.

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

Descriere	Sold la	Sold la
	1-Jan-23	31-Dec-23
	Numar	Numar
Capital subscris varsat	399,893,481	399,893,481
Capital subscris actiuni preferentiale		
Valoare nominala actiune	0.10	0.10
Valoare nominala actiuni preferentiale		
Valoare capital social subscris	39,989,348.10	39,989,348.10

Structura actionarilor

	Sold la	%	Sold la 31 decembrie 2023	%
	1-Jan-23			
Gheorghe Constantin Irinel	36,750,000	98.00%	36,750,000	91.90%
Alte persoane fizice si juridice	3,239,348.1	2.00%	3,239,348.1	8.10%
Total	39,989,348.10	100%	39,989,347.8	100%

Participarea actionarilor la rezultatul firmei se face proportional cu contributia la capitalul social.
Drepturile si obligatiile aferente actiunilor se transmit concomitent cu acestea.

Actiuni rascumparabile
Nu este cazul

Prime de capital
La 31.12.2023 primele de capital sunt in valoare de 7,480,655 lei.

Rezerve din reevaluare
La 31.12.2023 soldul contului 105 este in valoare de 754.091,77 lei(835.063,81 lei in 2022)

Actiuni proprii
Actiunile proprii detinute la 31.12.2023 au o valoare de 19.176,77 lei (31.250 lei in anul 2022)

Rezerve legale

Constituirea rezervei legale se face anual conform prevederilor legale, respectiv 5% din profitul brut dar nu mai mult de 20% din capitalul social.
In 2023 rezerva legala constituita este in suma de 638.630,39 lei (suma totala fiind de 3.136.253,20 lei).
In anul 2022 valoare rezervei legale constituite a fost de 1.160.441,96 lei. Soldul contului 1061, la 31.12.2022, a fost de 2.497.622,81 lei.

Alte rezerve

Valoare altor rezerve (1068) constituite in anul 2023 a fost de 76.113,62. Soldul final al contului 1068, la 31.12.2023, este de 358.494,09 lei.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2023	2022	2021
Sold Rezultat reportat profit nerepartizat (sold final 1171)	0	3,198,444	14,578,386
Profit net de repartizat / Pierdere (sold final 121)	11,107,655	20,134,364	16,049,971
- rezerva legala	3,136,253	1,337,181	991,193
- alte rezerve (repartizare profit 129)	18,973,922	15,048,898	11,723,430
- majorare capital social	0	11,848,784	14,103,372
- acoperirea pierderii contabile	0	0	0
- dividende	6,000,000	6,398,559	9,000,000
- rezultat reportat din corectare erori contabile ani anteriori (sold 1174)	0	0	0
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar (sold 117)	12,973,922	0	3,198,444

Administrator,

Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,

Gheorghe Constantin

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA**Vanzari pe arii geografice**

Export	Vanzari in 2023	Vanzari in 2022
- Europa (incl.Turcia)		
- SUA, Mexic, Canada		
- Africa		
- Orientul Mijlociu		
- America de Sud		
- Orientul Indepartat		
Total export		
Vanzari la intern	307,747,180	284,739,234
Total vanzari	307,747,180	284,739,234

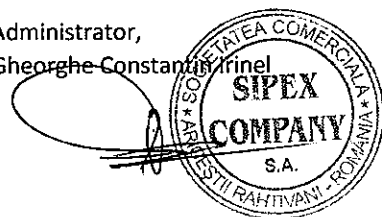
Vanzari pe activitati

	Vanzari in 2023	Vanzari in 2022
Venituri din vanzarea produselor finite, produselor agricole si a activelor biologice de natura stocurilor (cont 701)	2,952,755	3,885,564
Venituri din vanzarea produselor reziduale (703)	1,518	2,093
Venituri din servicii prestate (cont 704)	4,233,535	4,812,633
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii (cont 706)	205,640	198,340
Venituri din vanzare marfuri (cont 707)	325,774,673	298,446,628
Venituri din activitati diverse(cont 708)	1,221,213	1,970,734
Reduceri comerciale acordate (cont 709)	-20,980,249	-17,592,958
Total vanzari	313,409,086	291,723,033

Prin politica de contractare societatea a evitat să depindă semnificativ de un singur beneficiar. Clienții societății sunt firme locale, politica societății fiind aceea de a dezvolta relații comerciale cu firme puternice care conferă bazele unei colaborări sigure și de perspectivă.

Administrator,

Gheorghe-Constantin Irinel



Verificat,

Gheorghe Constantin

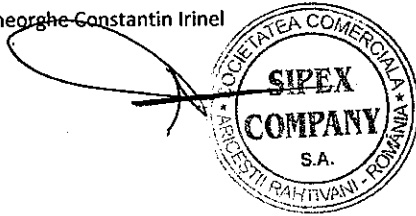
NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind in principal venituri din vanzarea imobilizarilor corporale (autoturisme si autoutilitare); in 2023 vanzarile au fost in suma de 188.074,08 lei (99.636,58 lei in 2022). Rezultatul net din vanzarea de imobilizari este in 2023 de 188.074,08 lei (in 2022 de 56.146,93 lei). In alte venituri din exploatare sunt cuprinse si veniturile din valorificarea produselor primite cu titlu gratuit, in anul 2023 valoarea stocului primit cu titlu gratuit a fost in valoare de 5.770.602 lei, iar in anul 2022 a fost in valoare de 4.732.623.50 lei. Rezultatul net al valorificarii produselor cu titlu gratuit a fost in valoare de 728.536,79 lei (541.249,45 lei in anul 2022). In anul 2023 au fost aplicate si incasate penalitati contractuale in valoare de lei 266.208,93 lei (277.629,14 in anul 2022).

Detalierea altor venituri din exploatare se prezintă după cum urmează

Componența alte venituri din exploatare	la 31.12.2022	la 31.12.2023
1.Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)	-325	13,141
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	100,434	0
7.Alte venituri din exploatare (751+758+7815)	5,496,319	7,223,464
Total alte venituri din exploatare	5,596,428	7,236,605

Administrator,
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 15: Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere**15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In timpul anului 2023, similar cu 2022, Societatea nu a platit indemnizatii sau alte beneficii administratorilor sau conducerii executive, altele decat salariile managerilor incluse la 15.2.

La 31 decembrie 2023, Societatea nu are nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerea executiva; nu are acordate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

15.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat in 2022-2023 dupa cum urmeaza:

	2023	2022
Personal management	5	5
Personal vanzari, marketing	65	65
Personal administrativ, financiar, resurse umane	58	57
Personal productie	152	153
Total	280	280

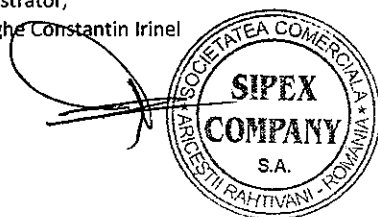
Cheltuielile salariale incl. tichete si obligatiile aferente in 2023 si 2022, pe categorii de personal sunt:

Chelt. salariale incl.tichete 2023	Venit brut	CAM	Fd. Handicap.
Personal management	753,649	16,957	5,502
Personal vanzari, marketing	5,621,720	126,489	78,704
Personal administrativ, financiar, resurse umane	5,057,316	113,790	67,262
Personal productie	9,932,966	183,426	154,559
TOTAL	21,365,651	440,662	306,027

Chelt. salariale incl.tichete 2022	Venit brut	CAM	Fd. Handicap.
Personal management	649,697	14,424	4,845
Personal vanzari, marketing	4,846,310	108,732	67,996
Personal administrativ, financiar, resurse umane	4,359,755	91,867	58,278
Personal productie	8,565,468	175,820	153,363
TOTAL	18,421,230	390,843	284,482

Categorie cheltuiala	2023	2022
Cheltuieli cu salariile excl.tichete	19,481,661	17,285,020
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile		
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor		
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1,883,990	1,136,210
Cheltuieli cu remunerarea in intrumente de capital propriu	94,437	135,070
Categorie cheltuiala	2023	2022
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea angajatilor la profit		
Cheltuieli cu asigurarile sociale	352,263	297,536
Total		

Administrator,
Gheorghe Constantin Irinel



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Categorie cheltuieli	2023	2022
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal 624	71,600	28,437
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile 612	2,537,689	2,428,924
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate 627	152,882	150,657
4	Cheltuieli cu primele de asigurare 613	942,434	885,778
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile 622	56,829	58,252
6	Cheltuieli cu colaborarii 621	0	0
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile 614	3,907	7,720
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 611	1,311,575	1,300,785
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii 626	162,386	168,725
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari 6251	39,556	78,834
11	Cheltuieli de protocol, reclama, publicitate si sociale 623	372,078	290,942
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti 628	1,194,693	1,329,331
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe -- total	6,845,629	6,728,385
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate 635	880,743	901,395
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0	0
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similar	0	0
18	Alte cheltuieli 658	5,579,453	5,048,847
19 (rd 13-18)	Total	13,305,824	12,678,627

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2023	2022
Costuri cu serviciile IT	56,117	53,442
Consultanta, contabilitate si audit	94,147	16,318
Servicii de paza si protectie, monitorizare	436,081	438,515
Altele	608,347	821,056
Total	1,194,693	1,329,331

Administrator,
Gheorghe Constantin Irina



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2023	2022
1	Venituri din dividende – entitati afiliate		
2	Venituri din dividende – entitati asociate		
3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun		
4	Venituri din interese de participare, total		
5	Venituri din dobanzi – depozite	956,048	376,843
6	Venituri din dividende – alte investitii		
7	Venituri din imobilizari financiare cedate		
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt		
9	Venituri din diferente de curs valutar	179,574	43,006
10	Venituri din sconturi obtinute		
11	Alte venituri financiare		
12 = 6+...+11	Alte venituri financiare, total		
13 = 4+5+12	Venituri financiare, total	1,135,622	419,849

Cheltuieli financiare		2023	2022
1	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate		
2	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate		
3	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun		
4	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate	445,724	293,705
5	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	49,951	64,510
6=1 la 5	Cheltuieli privind dobanzile, total	495,675	358,215
7	Pierderi din creante legate de participatii		
8	Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate		
9	Cheltuieli din diferente de curs valutar	50,799	51,534
10	Cheltuieli privind sconturile acordate		
11	Alte cheltuieli financiare		
12 = 7 la 11	Alte cheltuieli financiare, total	50,799	51,534
16 = 3+9+15	Cheltuieli financiare, total	546,474	409,749

Administrator,
Gheorghe Constantin Irimbea



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Valoarea tranzactiilor cu fiecare partener si soldul la sfarsit de an, in 2023 si 2022, sunt prezentate detaliat mai jos.

18.1.1. Suma datorate si de primit de la partile legate

Tranzactiile comerciale cu parti legate sunt prezentate in detaliu la Nota 18.3 si 18.4.

In tabelul de mai jos se prezinta natura tranzactiilor cu parti legate in 2023 2022.

Nr.	Denumire partener	Tara	Cbent	Furnizor
1	S.C. SGS ALERT SYSTEMS S.A.	Romania		X
2	S.C. SIPEX SERVICES S.R.L.	Romania		X
3	S.C. COUITURE PROPERTIES S.R.L.	Romania	X	
4	S.C. CENTRAL DISTRICT 4ELEMENTE S.R.L.	Romania	X	

18.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii

Sumarul vanzarilor de bunuri si servicii (Lei) catre parti afiliate in anul 2023 este urmatoari:

Denumire partener	Sold 01.01.2023	Total vanzari 2023	Total incasari 2023	Sold 31.12.2023
S.C. COUITURE PROPERTIES S.R.L.	74.961.56	-74.961.56	0.00	0.00
S.C. CENTRAL DISTRICT 4ELEMENTE S.R.L.	0.11	509.627.71	509.627.82	0.00
Total IC/2023	74.961.67	434.666.15	509.627.82	0.00

Sumarul vanzarilor de bunuri si servicii (Lei) catre parti afiliate in anul 2022 este urmatoari:

Denumire partener	Sold 01.01.2022	Total vanzari 2022	Total incasari 2022	Sold 31.12.2022
S.C. CENTRAL DISTRICT 4ELEMENTE S.R.L.	0.00	100.755.35	25.793.79	74.961.56
S.C. COUITURE PROPERTIES S.R.L.	3.922.97	1.563.59	5.496.45	0.11
Total IC 2022	3.922.97	102.318.94	31.290.24	74.961.67

18.3.2. Alte venituri

Nu sunt situatii de prezentat.

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii (incl. Imobilizari corporale)

Sumarul achizitiilor comerciale (Lei) de la parti legate in 2023 este prezentat in tabelul urmatoar:

Denumire partener	Sold 01.01.2023	Total plati 2023	Total achizitii 2023	Sold 31.12.2023
S.C. SGS ALERT SYSTEMS S.A.	416.50	5.390.70	5.426.40	452.20
Total IC/2023	416.50	5.390.70	5.426.40	452.20

Sumarul achizitiilor comerciale (Lei) de la parti legate in 2022 este prezentat in tabelul urmatoar:

Denumire partener	Sold 01.01.2022	Total plati 2022	Total achizitii 2022	Sold 31.12.2022
S.C. SGS ALERT SYSTEMS S.A.	0.00	4.581.50	4.998.00	416.50
Total IC 2022	0.00	4.581.50	4.998.00	416.50

18.3.4. Cheltuieli, altele decat indemnizatii si alte beneficii acordate personalului cheie / Nu este cazul

18.4 Imprumuturi primite de la asociat

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda platita/an (lei) 2023	Sold credit 31 dec.lei
Contract imprumut societate 278	cash	18.12.2007	12/17/2023	dobanda referita BNR	RON	364.000.00	25.480.00	0.00
Contract imprumut societate 338	cash	29.07.2008	2/28/2024	dobanda referita BNR	RON	804.056.00	56.284.00	0.00
Contract imprumut societate nr.365	cash	27.03.2008	3/25/2024	dobanda referita BNR	RON	184.051.00	17.884.00	0.00
Contract imprumut societate nr. 395	cash	21.04.2008	4/20/2024	dobanda referita BNR	RON	24.792.40	1.735.00	0.00
Contract de asistenta economico-financiara nr.7	cash	01.03.2022	2/28/2024	dobanda referita BNR	RON	5,750,843.31	349,347.00	3,612,193.88
							445,730.00	5,412,193.88

18.5 Imprumuturi acordate

Descriere/beneficiar	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda platita/an (lei)	Sold credit 31 dec.lei
Contract cesiune de creanta nr.822/23.08.2023 S.C. Forty Management S.R.L	cash	23.08.2023	31.12.2024	7%/an	eur	1,000,000.00		1,000,000.00

18.6 Angajamente in legatura partile legate / afiliate

Nu exista angajamente extrabilanțiere cu partile afiliate

Administrator,

Gheorghe Constantin Ionescu



Verificat,

Gheorghe Constantin

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu exista evenimente ulterioare care sa fie prezentate cu exceptia Covid-19.

Efecte ale razboiului din Ucraina

Deoarece Sipex Company SA nu are relatii comerciale cu firme din Ucraina, activitatea operationala nu a fost afectata. Estimam ca nu va fi un impact semnificativ nici in 2024 avand in vedere diversitatea operatorilor economici si a sectoarelor de activitate cu/in care lucram pe piata din Romania.

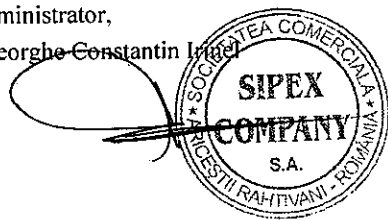
NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Nu exista elemente extraordinare care sa fie prezentate

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In 2023, similar cu 2022, nu s-au identificat tranzactii care sa conduca la modificarea rezultatului anilor anteriori.

Administrator,
Gheorghe Constantin Iordel



Verificat,
Gheorghe Constantin

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Gheorghe Constantin", written over the printed name.

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite / inregistrate la data bilanțului. Sistemul riscat din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele datorate.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

22.2 Preturile 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 astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Sipex Company nu aplica politica preturilor de transfer, neavand relatii comerciale care sa impuna folosirea acestora.

22.3 Pretentii de natura juridica

Pentru litigiile in curs societatea a constituit provizioane.

22.4 Aspecte legate de mediu

In 2023, similar cu 2022, Societatea a avut contract cu firme certificate pentru colectarea si preturarea deseurilor rezultate din activitatea curenta. Managementul societatii estimeaza ca nu sunt alte aspecte privind protectia mediului care sa determine obligatii in viitor. Sipex Company are incheiat contract de preluare a responsabilitatii realizarii obiectivelor anuale privind valorificarea si reciclarea deseurilor de ambalaje. O parte din desurile de ambalaje provenite din activitatea curenta (plastic si carton) au fost livrate de Sipex Company in contul contractului incheiat cu o firma autorizata pentru a realiza obiectivele conform legii 210/2015

22.5 Active contingente

Nu sunt situatii de prezentat.

22.6 Riscuri financiare

22.6.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principala la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen scurt. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa (de la asociatul majoritar) si dobanda variabila. (a se vedea Notele 9 si 18.4 referitoare la dobanda)

22.6.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Riscul variatiilor de curs valutar este gestionat la nivelul fiecărei tranzactii.

22.6.3. Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica inmanatarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere redusa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Administrator,
Gheorghe Constantin Irineș



Verificat,
Gheorghe Constantin

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente de capital

Societatea nu are angajamente de capital la 31.12.2023

23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

In 2023 similar cu 2022 Societatea are, in principal, garantii in numerar acordate furnizorilor de spatii inchiriate, in suma de 7.924,43 Lei, aceeasi valoare era si in 2022. (a se vedea Nota 3.3 Imobilizari financiare).

La 31.12.2023 nu exista garantii acordate pentru participarea la licitatii. Nici in anul 2022 nu au existat garantii acordate pentru participarea la licitatii (incluse in Bilant la pozitia Creante comerciale si care se inchid la inceputul anului urmator).

Pentru buna desfasurare a relatiilor comerciale, Sipex Company a garantat plata datoriilor, prin emiterea instrumentelor garantate (BO si CEC).

23.3 Giruri si garantii primite de la terti

Sipex Company SA a semnat 3689 de contracte comerciale din care 1205 de contracte sunt garantate de fideiusori iar 1373 contracte au fost garantate cu fideiusor si instrumente de plata,

23.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

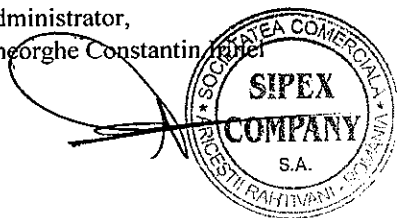
La 31.12.2023 datoriile pe termen lung sunt reprezentate doar de imprumul de la actionarul majoritar.

23.5 Alte angajamente

Nu sunt identificate alte situatii care sa determine mentionarea de angajamente extrabilantiere la 31.12.2023 / 2022.

Situatiile financiare si Notele au fost aprobate si semnate de catre administrator la data de 22.04.2024.

Administrator,
Gheorghe Constantin



Verificat,
Gheorghe Constantin

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned to the right of the "Verificat" text.

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.10 alin .1 din Legea contabilitatii
nr.82/1991

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

Entitate: SC Sipex Company SA

Judetul: 29 - Prahova

Adresa: localitatea Aricestii Rahtivani, str. DN 72, Km8

Numar din registrul comertului: J29/1802/2007

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4673-Comert cu ridicata
al materialului lemnos si materialelor de constructii si echipamentelor sanitare

Cod unic de inregistrare: RO 9813422

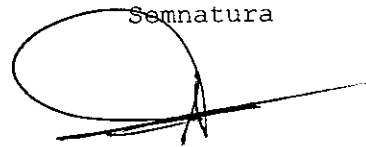
Subsemnatul **Gheorghe Constantin Irinel** isi asuma raspunderea pentru
intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

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

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

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

Semnatura

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line extending to the right.

SC Sipex Company SA
CUI: RO 9813422
J29/1802/2007
Comuna Aricestii Rahtivani, Dn 72, Km8, judetul Prahova

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

S.C. Sipex Company SA este o societate pe actiuni, are capital privat, are sediul in Comuna Aricestii Rahtivani, DN 72, Km8, Judetul Prahova, este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J29/1802/2007, are cod fiscal RO 9813422 si functioneaza conform cu Legea 31/1990. Capitalul social varsat este in valoare de 39.989.348 lei.

Obiectul principal de activitate al societatii este Comertul cu ridicata al materialului lemnos si al materialelor de constructii si echipamentelor sanitare -COD CAEN 4673.

In urma intocmirii formularelor de Bilant Contabil la 31 decembrie 2023, realizate conform Normelor Metodologice emise de Ministerul Finantelor Publice, au rezultat urmatoarele:

1. Venituri din exploatare	320.645.691 lei
2. Venituri financiare	1.135.622 lei
3. Total venituri	321.781.313 lei
4. Cheltuieli de exploatare	308.462.231 lei
5. Cheltuieli financiare	546.474 lei
6. Total cheltuieli	309.008.705 lei
7. Rezultat brut	12.772.608 lei
8. Impozit pe profit	1.664.953 lei
9. Rezultat net	11.107.655 lei

Datoriile societatii la 31.12.2023 cu termen de exigibilitate sub 1 an sunt in valoare de **56.749.975 lei**:

1. Furnizori,	41.311.349 lei
2. Personal remuneratii datorate	749.313 lei
3. CAS 25%	475.269 lei
4. Contributie asiguratorie	42.249 lei
5. CASS 10%	186.907 lei
6. Impozit salarii	132.562 lei
7. TVA neexigibil	351.617 lei
8. TVA de plata	2.608.522 lei
9. Clienti creditor, decontari in curs	918.453 lei
10. Impozit dobanda, fond solidaritate, creditor div, decontari participatiune	264.279 lei
11. Dividende, impozit dividende	0 lei
12. Dobanda asociat	0 lei
13. Leasing si garantii	24.494 lei
14. Credite bancar pe termen scurt	8.599.999 lei
15. Impozit profit	1.084.962 lei

Datoriile societatii la 31.12.2023 cu termen de exigibilitate mai mare de 1 an sunt in valoare de 3.412.461 lei:

1. Imprumut asociat	3.412.461 lei
---------------------	---------------

Creantele societatii la 31.12.2023 cu termen de lichiditate sub 1 an sunt in valoare de **52.851.686** lei:

1. Clienti	47.532.844 lei
2. Clienti incerti	1.564.704 lei
3. Contributii pentru concedii medicale	163.589 lei
4. TVA neexigibila	16.417 lei
5. Debitori diversi, decontari asociere, subventii	5.408.351 lei
6. Provizion pentru depreciere clienti si debitori diversi	(1.864.161) lei
7. Alte creante	29.942 lei
8. Decontari privind interesele de participatiune	0 lei

SC Sipex Company S.A nu a performat in anul 2023 in activitati in domeniul cercetarii. .

SC Sipex Company S.A a continuat dezvoltarea din anul 2023, a consolidat toate punctele de lucru, a eficientizat activitatea departamentului de vanzari dar si comunicarea directa cu principalii clienti.

Veniturile s-au realizat intr-o singura valuta, lei, iar incasarile au fost utilizate in principal pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societatii. Sipex nu a facut investitii pe piata de capital.

Cifra de afaceri, în valoare de 313.409.086 lei, de la nivelul anului 2023 a fost realizată în procent de 97,25% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 0,94% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 1,81% de anumite prestări de servicii, comparativ cu anul 2022 in care cifra de afaceri realizata a fost în valoare de 291.723.033 lei, din care în procent de 96,28% din vânzarea de materiale de construcții, un procent de 1,33% din vânzarea de produse finite colorate și un procent de 2,39% de anumite prestări de servicii.

Creșterea cifrei de afaceri reflectă, intensificarea activității de comercializare, consecvența în implementarea direcțiilor strategice asumate, consolidarea poziției pe plan concurențial, micșorarea timpului de procesare a comenzilor și livrare în avantajul clienților.

Cheltuielilor de exploatare ale perioadei de raportare au crescut cu 12,53% față de aceeași perioadă a anului trecut. Veniturile din exploatare înregistrate în anul curent sunt cu 7,85% mai mari față de realizările anului trecut. Oscilația valorică a cheltuielilor de exploatare, a fost inferioară celei de creștere a veniturilor din exploatare, concretizând un rezultat din exploatare în valoare de 12,1 mil lei.

Avand în vedere specificul activității, principala categorie de cheltuieli operaționale este reprezentată de cheltuielile privind mărfurile. Ponderea acestora este de 84,12% din total cheltuieli de exploatare la 31.12.2023.

Activele circulante reprezintă categoria cu ponderea cea mai ridicată în activul total, la sfârșitul anului 2023 acestea înregistrează o creștere de 20,13% față de aceeași perioadă a anului precedent. Creșterea valorică a activelor curente se datorează în principal creșterii stocurilor și a conturilor la bănci.

Rezultatele noastre financiare pentru anul 2023 reflectă angajamentul nostru și strategia noastră de dezvoltare sustenabilă. Am înregistrat venituri din exploatare de 320.645.691 lei, o cifră de afaceri de 313,40 milioane lei și un profit net de 11.107.655 lei, in scadere fata de profitul realizat in anul 2022 datorita scaderii marjei comerciale cumulat cu cresterea cheltuielilor salariale, a utilitatilor etc. Profitul va ramane la dispozitia firmei, urmand a se lua o decizie ulterior in legatura cu destinatia acestuia.

Managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos:

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta o pierdere contabila care ar fi recunoscuta in cazul in care partile contractante nu si-ar indeplini obligatiile. Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

Riscul valutar

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de contractul de leasing financiar si contractele comerciale incheiate cu partenerii externi. Conducerea Societatii urmareste pastrarea unui echilibru intre activele si pasivele in valuta pe fiecare valuta in parte.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal in lei. Conducerea urmareste pastrarea unui echilibru intre activele si pasivele purtatoare de dobanda. Creditele contractate de Societate in sold la 31 decembrie 2023 au rata de dobanda variabila .

Riscul aferent impozitarii

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari. Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de cinci ani, in general, dupa data depunerii lor. In conformitate cu reglementarile legale in vigoare in Romania, perioadele controlate mai pot fi supuse in viitor unor verificari aditionale. Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat, totusi exista un risc ca autoritatile sa aiba o pozitie diferita de a Societatii.

Riscul aferent mediului economic

In ultimul an, sectorul financiar european s-a confruntat cu o criza a datoriei publice, declansata de dezechilibre fiscale majore si datorii publice mari in cateva tari europene. Temerile actuale, ca deteriorarea conditiilor financiare, ar putea contribui intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderei, au determinat un efort comun al guvernelor si bancilor centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale pentru a contracara cercul vicios al cresterii aversiunii la risc si pentru a asigura functionarea normala a pietei.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea unei entitati de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Debitorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate, care i-ar putea impiedica sa-si onoreze datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si previziunile managementului privind fluxurile viitoare de numerar, precum si estimarile privind deprecierea activelor financiare si nefinanciare.

Pana la data prezentului raport, mediul economic este in continuare afectat de razboiul din Ucraina, sactiunile aplicate Rusiei au dus la cresterea tuturor preturilor. Sipex Company SA nu are relatii comerciale cu firme din Ucraina, din acest punct de vedere activitatea operationala nu a fost afectata. Conflictul din Ucraina a generat cresterea pretului la energie electrica, gaze naturale si materii prime, fapt ce a dus la majorarea tuturor preturilor, alimentand o inflatie in crestere . Pe acest fond volumul marfurilor vandute a inregistrat scaderi. Efecte ale razboiului au fost resimtite si in ceea ce priveste creditarea, dobanzile inregistrand cresteri semnificative ceea ce a dus la o franare a creditarii, o mare parte a populatiei nu a mai indeplinit conditiile necesare accesarii unui credit. Avand in vedere obiectul de activitate al companiei cresterea pretului la energie electrica si gaze naturale nu a avut un impact major asupra activitatii, iar in ceea ce priveste majorarea dobanzilor, Sipex dispune de suficiente resurse, neavand nevoie de altele care sa genereze costuri suplimentare.

Suntem martorii unei situatii exceptionale, având în vedere ultimele evenimente geopolitice, însă experiența acumulată de echipa Sipex va ajuta mult în realizarea obiectivelor stabilite.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un impact asupra sectorului financiar din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;

· previzionari ale lichiditatii curente;

· monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania.

Datorita faptului ca actualele conditii de piata si incertitudini se vor mentine si in anul 2023, efecte suplimentare pot fi resimtite dincolo de datele din aceste situatii financiare.

Indicatorii de lichiditate, solvabilitate si ai gradului de indatorare :

Denumire indicator	INTERVAL OPTIM	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Lichiditate curenta (AC/DC)	1-2	2.68	1.94
Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>0.8	1.46	1.36
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	2.73	2.26
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap.Proprii +TD)	> 30%	63.29%	55.84%
Ind. Gradului de indatorare (DTL/Cap. Proprii)	< 50%	9.62%	4.49%
Rata de indatorare (DT/Total Pasive)	< 80%	36.68%	44.16%

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, se menține în continuare în intervalul optim și în anul 2023.

Lichiditatea imediată oferă o viziune asupra capacității companiei de a-și acoperi datoriile curente fără a se baza pe vânzarea stocurilor. O valoare peste 0.8 este preferată. Compania a menținut valori peste acest prag, indicând o poziție financiară solidă în ceea ce privește lichiditatea imediată.

Indicatorii de solvabilitate se situează peste pragul minim de referință. Activele totale ale **SIPEX** acoperă nivelul datoriilor totale de 2,26 ori. Valorile indică o reducere a solvabilității de la 2022 la 2023, dar compania rămâne bine poziționată.

Solvabilitatea patrimonială indică proporția capitalurilor proprii în structura financiară totală. O valoare peste 30% este considerată sănătoasă. Compania a arătat o ușoară scădere în 2023, dar rămâne bine peste pragul de 30%.

Gradul de îndatorare al societății reflectă ponderea datoriilor pe termen lung în capitalurile proprii. O valoare sub 50% este dorită. Valorile scăzute indică un nivel scăzut de îndatorare comparativ cu capitalurile proprii, ceea ce este pozitiv.

Rata de îndatorare măsoară ponderea datoriilor totale în pasivele totale. Un prag sub 80% este considerat acceptabil. Compania a înregistrat o ușoară creștere a ratei de îndatorare în 2023, dar rămâne sub limita de 80%.

În concluzie, compania este într-o poziție financiară solidă, cu ușoare variații între cele două perioade analizate. Indicatorii sugerează o gestionare prudentă a lichidităților și solvabilității, cu un nivel controlat al îndatorării.

Sipex Company a rascumparat in anul 2021 un numar de 625.000 de actiuni la o valoare de 0,11 lei/actiune, in vederea acordarii catre angajati, in cadrul unui program de Stock Option Plan. La data de 15.11.2022 au fost acordate o parte din acestea, o alta parte a fost acordata la data de 15 .04.2023. Sipex Company mai detine la 31.12.2023 un numar de 12.604 actiuni proprii.

Dupa inchiderea exercitiului financiar nu au aparut evenimente importante.

Presedintele consiliului de administratie,
Gheorghe Constantin Irinel





Bucuresti, 12 Martie 2024

SIPEX COMPANY SA

Comuna Aricești Rahtivani,
Sat Aricești Rahtivani, Nr. 1,
Parcul Industrial Crangul Lui Bot,
DN 72, KM 8, Judet Prahova

RAPORT AUDIT

Situatii financiare individuale 31.12.2023

Pregatit de
MGMT AUDIT & BPO SRL

Aspecte-cheie de audit

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 in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Aspect Cheie audit

Modul de abordare in cadrul auditului

Recunoasterea veniturilor

A se vedea Nota 13 „Cifra de afaceri neta”

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in nota 2 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri din vanzari de bunuri, care se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori pe baza facturii si a documentului de livrare.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile contractuale;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2023 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Recunoasterea ajustarilor de valoare corespunzatoare soldurilor de creante

Facem referire la nota 5 „Creante” din Situatiile financiare care prezinta un sold de creante de la clientii la 31 Decembrie 2023 in suma de 49,097,548 RON si o ajustare de valoare pentru deprecierea creantelor in suma de 1,564,704 RON. Societatea activeaza in industria de comert cu materiale de constructii.

Noi am considerat procesul de monitorizare, calcul si inregistrare a ajustarilor de valoare aferent creantelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili daca Societatea respecta si indeplineste conditiile de recunoastere a ajustarilor de valoare pentru creante in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante Publice 1802/2014 si politicile interne.

Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri printre care:

- ✓ Am discutat cu conducerea Societatii si am analizat principiile si rationamentul care au stat la baza aplicarii politicii de calcul a ajustarii de valoare a creantelor;
- ✓ Am verificat concordanta tratamentului contabil utilizat de Societate conform OMFP 1802 / 2014, precum si acuratetea matematica a calculelor aferente efectuate si a inregistrarilor rezultate pentru 31 Decembrie 2023;
- ✓ Am testat prin teste de detaliu, informatiile care stau la baza calcului de ajustari de valoare pentru creante, respectiv vechimea creantelor in sold;

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele „Alte informatii” cuprind Raportul Consiliului de Administratie, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea.

Consiliul de Administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului Consiliului de Administratie in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale, punctele 489-492 care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului Consiliului de Administratie care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera si aceste „Alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele „Alte informatii” si in acest demers, sa apreciem daca acele „alte informatii” sunt semnificativ incosecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor, a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii noastre cu privire la Societate si mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare incheiat la data de 31 decembrie 2023, trebuie sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

In Romania, legislatia fiscala este in continua schimbare si adaptare la legislatia internationala. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Responsabilitatile Conducerii si ale celor responsabili de Situatiile Financiare individuale

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare individuale

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau fraudă si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, inasa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele 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, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- ✓ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui 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 include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ✓ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a 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 de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, trebuie sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- ✓ Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.

In numele,

MGMT AUDIT & BPO SRL

Intrarea Amzei nr.2, Mansarda,
sector 1, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. FA1263
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL
Registrul Public Electronic: FA 1263

Auditor: Gabriela Ciacaru

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. AF4044
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU
Registrul Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 12 Martie 2024

ACT CONSTITUTIV ACTUALIZAT
AL SOCIETĂȚII
SIPEX COMPANY SOCIETATE PE ACȚIUNI

CAP. I – DENUMIREA SOCIETĂȚII ȘI SEDIUL SOCIAL

Art. 1.1. Denumirea societății este **SIPEX COMPANY, SOCIETATE PE ACȚIUNI,**

Art. 1.2. În toate actele, scrisorile sau publicațiile emanând de la societate, denumirea societății va fi urmată de cuvintele “societate pe acțiuni” sau de inițialele “S.A.”, sediul social, capitalul social, precum și de numărul de înmatriculare și codul unic de înregistrare.

Art. 1.3. Societatea este persoană juridică română, având forma de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu prezentul act constitutiv, cu Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu legislația română în vigoare.

Art. 1.4. Modificarea formei juridice se realizează prin hotărârea adunării generale a acționarilor, cu respectarea dispozițiilor prevăzute de lege și a prevederilor prezentului act constitutiv.

CAP. II – SEDIUL SOCIAL

Art.2.1. Sediul social este în Ariceștii-Rahtivani, sat Ariceștii-Rahtivani nr.1, Parcul Industrial Crângul Lui Bot, DN 72, Km 8, județul Prahova.

Sedii secundare:

1. Localitatea Pantelimon, oraș Pantelimon, B-dul Biruinței nr. 189, județul Ilfov;
2. Sat Prejmer, comuna Prejmer, str. Inginer Ioan Toma nr. 3, județul Brașov;
3. Sat Racovița, comuna Budești, nr. 284, județul Vâlcea;
4. Municipiul Timișoara, Calea Buziașului nr. 93-95, județul Timiș;
5. Sat Izvoare, Comuna Dumbrava Roșie, str. Serei nr. 7, județul Neamț;
6. Municipiul Focșani, Calea Munteniei, T83 P435, județul Vrancea;
7. Municipiul Ploiești, str. Gheorghe Doja nr. 138, județul Prahova;
8. Municipiul Ploiești, Sos. Vestului nr. 27, celula nr. 5 din cadrul silozului Vest, județul Prahova;
9. Comuna Ariceștii Rahtivani, Parcul Industrial „Crângul Lui Bot”, DN 72, Km 8, județul Prahova.
10. Municipiul Cluj- Napoca, str. Traian Vuia nr. 206, județul Cluj;
11. Sat Bosanci, comuna Bosanci, str. Sucevei nr. 81, județul Suceava;
12. Municipiul București, sectorul 6, B-dul Timișoara nr. 100
13. Municipiul Ploiești, Str. Laboratorului nr. 10, județul Prahova.
14. Sat Cârcea, Comuna Cârcea, str. Crangului, nr.2, județul Dolj
15. Municipiul Iași, Bulevardul CHIMIEI, Nr. 14, Judet Iași

Art.2.2. Sediul social poate fi schimbat în orice altă localitate din România, în baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor, cu efectuarea formalităților prevăzute de lege.

Art.2.3. Societatea va putea înființa sau desființa sedii secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică - în temeiul hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor.

CAP. III - DURATA SOCIETĂȚII

Art.3.1. Durata de funcționare a societății este nedeterminată. Durata de funcționare a societății poate fi modificată în baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor.

CAP. IV – OBIECTUL DE ACTIVITATE

Art.4.1. Domeniul principal de activitate este: **46 - Comerț cu ridicata, cu excepția comerțului cu autovehicule și motociclete**, căruia îi corespunde **grupa CAEN 467 – Comerț cu ridicata specializat al altor produse;**

- activitatea **principală:** **clasa CAEN 4673 – Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcție și echipamentelor sanitare**

Art. 4.2 - activități secundare:

1039 Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.

1101 Distilarea, rafinarea și mixarea băuturilor alcoolice

1102 Fabricarea vinurilor din struguri

1330 Finisarea materialelor textile

2030 Fabricarea vopselelor, lacurilor, cernelii tipografice și masticurilor

2059 Fabricarea altor produse chimice n.c.a

2611 Fabricarea subansamblurilor electronice (module)

4511 Comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare (sub 3,5 tone)

4519 Comerț cu alte autovehicule

4520 Intretinerea și repararea autovehiculelor

4531 Comerț cu ridicata de piese și accesorii pentru autovehicule

4532 Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule

4540 Comerț cu motociclete, piese și accesorii aferente; întreținerea și repararea motocicletelor

4611 Intermedieri în comerțul cu materii prime agricole, animale vii, materii prime textile și cu semifabricate

4612 Intermedieri în comerțul cu combustibili, minereuri, metale și produse chimice pentru industrie

4613 Intermedieri în comerțul cu material lemnos și materiale de construcții

4615 Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie

4616 Intermedieri în comerțul cu textile, confecții din blană, încălțăminte și articole din piele

4617 Intermedieri în comerțul cu produse alimentare, băuturi și tutun

4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse (import-export)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

4622 Comerț cu ridicata al florilor și al plantelor

4623 Comerț cu ridicata al animalelor vii

4624 Comerț cu ridicata al blănurilor, pieilor brute și al pieilor prelucrate

4631 Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor

4632 Comerț cu ridicata al cărnii și produselor din carne

4633 Comerț cu ridicata al produselor lactate, ouălor, uleiurilor și grăsimilor comestibile

4634 Comerț cu ridicata al băuturilor

4635 Comerț cu ridicata al produselor din tutun

4636 Comerț cu ridicata al zahărului, ciocolatei și produselor zaharoase

4637 Comerț cu ridicata cu cafea, ceai, cacao și condimente

4638 Comerț cu ridicata specializat al altor alimente, inclusiv pește, crustacee și moluște

4639 Comerț cu ridicata nespecializat de produse alimentare, băuturi și tutun

4641 Comerț cu ridicata al produselor textile

4642 Comerț cu ridicata al îmbrăcăminte și încălțăminte

4643 Comerț cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio și televizoarelor

4644 Comerț cu ridicata al produselor din ceramică, sticlărie, și produse de întreținere

4645 Comerț cu ridicata al produselor cosmetice și de parfumerie

4647 Comerț cu ridicata al mobilei, covoarelor și a articolelor de iluminat

4648 Comerț cu ridicata al ceasurilor și bijuteriilor

4649 Comerț cu ridicata al altor bunuri de uz gospodăresc

4651 Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-lui

4652 Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații

4661 Comerț cu ridicata al mașinilor agricole, echipamentelor și furniturilor

4665 Comerț cu ridicata al mobilei de birou

4666 Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente de birou

4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate

4674 Comerț cu ridicata al echipamentelor și furniturilor de fierărie pentru instalații sanitare și de încălzire

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice - admise de lege

4676 Comerț cu ridicata al altor produse intermediare

4690 Comerț cu ridicata nespecializat - (import-export)

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

4721 Comerț cu amănuntul al fructelor și legumelor proaspete, în magazine specializate

4722 Comerț cu amănuntul al cărnii și al produselor din carne, în magazine specializate

4723 Comerț cu amănuntul al peștelui, crustaceelor și moluștelor, în magazine specializate

4724 Comerț cu amănuntul al pâinii, produselor de patiserie și produselor zaharoase, în magazine specializate

4725 Comerț cu amănuntul al băuturilor, în magazine specializate

4726 Comerț cu amănuntul al produselor din tutun, în magazine specializate

4729 Comerț cu amănuntul al altor produse alimentare, în magazine specializate

4730 Comerț cu amănuntul al carburanților pentru autovehicule în magazine specializate

4741 Comerț cu amănuntul al calculatoarelor, unităților periferice și software-lui în magazine specializate

4742 Comerț cu amănuntul al echipamentului pentru telecomunicații în magazine specializate

4743 Comerț cu amănuntul al echipamentelor audio/video în magazine specializate

4751 Comerț cu amănuntul al textilelor, în magazine specializate

4752 Comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate

4753 Comerț cu amănuntul al covoarelor, carpetelor, tapetelor și a altor acoperitoare de podea, în magazine specializate

4754 Comerț cu amănuntul al articolelor și aparatelor electrocasnice, în magazine specializate

4759 Comerț cu amănuntul al mobilei, al articolelor de iluminat și al articole de uz casnic n.c.a., în magazine specializate

4761 Comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate

4762 Comerț cu amănuntul al ziarelor și articolelor de papetărie, în magazine specializate

4763 Comerț cu amănuntul al discurilor și benzilor magnetice cu sau fără înregistrări audio/video, în magazine specializate

4764 Comerț cu amănuntul al echipamentelor sportive, în magazine specializate

4765 Comerț cu amănuntul al jocurilor și jucăriilor, în magazine specializate

4771 Comerț cu amănuntul al îmbrăcămintei, în magazine specializate

4772 Comerț cu amănuntul al încălțămintei și articolelor din piele, în magazine specializate

4773 Comerț cu amănuntul al produselor farmaceutice, în magazine specializate

4775 Comerț cu amănuntul al produselor cosmetice și de parfumerie, în magazine specializate

4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate

4777 Comerț cu amănuntul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate

4778 Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate-fara arme si munitii

4779 Comerț cu amănuntul al bunurilor de ocazie vândute prin magazine

4781 Comerț cu amănuntul al produselor alimentare, băuturilor și produselor din tutun efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe

4782 Comerț cu amănuntul al textilelor, îmbrăcămintei și încălțămintei efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe

4789 Comerț cu amănuntul prin standuri, chioșcuri și piețe al altor produse

4791 Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet

4799 Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor

4932 Transporturi cu taxiuri

4939 Alte transporturi terestre de călători n.c.a.

4941 Transporturi rutiere de mărfuri

4942 Servicii de mutare

5210 Depozitari

5224 Manipulări

5229 Alte activități anexe transporturilor

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

5520 Facilități de cazare pentru vacanțe și perioade de scurtă durată

5530 Parcuri pentru rulote, campinguri și tabere

5590 Alte servicii de cazare

5610 Restaurante

5621 Activități de alimentație (catering) pentru evenimente

5629 Alte servicii de alimentație n.c.a

5630 Baruri și alte activități de servire a băuturilor

6810 Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

6831 Agenții imobiliare

7490 Alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a.

7120 Activități de testări și analize tehnice

7711 Activități de închiriere și leasing cu autoturisme și autovehicule rutiere ușoare

7721 Activități de închiriere și leasing cu bunuri recreative și echipament sportiv

7722 Închirierea de casete video și discuri (CD-uri, DVD-uri)

7729 Activități de închiriere și leasing cu alte bunuri personale și gospodărești n.c.a.

7735 Activități de închiriere și leasing cu echipamente de transport aerian

8551 Învățământ în domeniul sportiv și recreativ

9512 Repararea echipamentelor de comunicații

9521 Repararea aparatelor electronice de uz casnic

9522 Repararea dispozitivelor de uz gospodăresc și a echipamentelor pentru casă și grădină

9523 Repararea încălțăminte și a articolelor din piele

9529 Repararea articolelor de uz personal și gospodăresc n.c.a.

9601 Spălarea și curățarea (uscată) articolelor textile și a produselor din blană

9609 Alte activități de servicii n.c.a.

Art. 4.3. Activitatea societății se va putea desfășura și în piețe, târguri și oboare etc.

Art. 4.4. Societatea poate desfășura, inclusiv, activități de import-export, reclamă, publicitate a produselor proprii, obținerea de finanțări pentru desfășurarea activităților menționate etc.

Art. 4.5. Desfășurarea tuturor categoriilor de activități se va face pe baza autorizațiilor, avizelor, aprobărilor prevăzute de lege cu încadrarea în standardele de calitate, respectarea normelor igienico-sanitare, de protecție a muncii, pază contra incendiilor, păstrarea calității mediului înconjurător, a normelor privind dreptul de proprietate intelectuală etc.

CAP. V – CAPITALUL SOCIAL

Art.5.1. Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 39.989.348,1 lei. Capitalul social este împărțit într-un număr de 399.893.481 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune. Capitalul social este subscris și vărsat de către asociați, aport în numerar de 39.989.348,1 lei.

Art.5.2. Deținerile acționarilor Societății și structura aportului acestora la capitalul social este:

Irinel Constantin Gheorghe	367.499.997 acțiuni	reprezentand 91.8994% din capitalul social
Alti actionari persoane fizice si persoane juridice	32.393.484 acțiuni	reprezentand 8.1006% din capitalul social

Art. 5.3. Majorarea capitalului social se poate face, în baza Hotărârii Adunării Generale Extraordinară a Acționarilor, conform legii și actului constitutiv. Capitalul social al Societății poate fi majorat după cum urmează:

5.3.1 emisiunea de noi acțiuni;

5.3.2. majorarea valorii nominale a acțiunilor existente, în schimbul unor noi aporturi în numerar și/sau în natură;

5.3.3. și/sau prin încorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune;

5.3.4. și/sau prin compensarea unor creanțe asupra Societății care sunt certe, lichide și exigibile la data adoptării hotărârii de majorare de capital social cu acțiuni emise de Societate.

Art. 5.4. Prin excepție de la prevederile art. 5.3. mai sus, Consiliul de Administrație poate fi autorizat de către adunarea generală extraordinară a acționarilor, pentru o perioadă ce nu va depăși 3 ani de la autorizare, să majoreze capitalul social al societății până la o valoare maximă stabilită prin hotărârea acționarilor;

Art. 5.5. Atunci când o majorare de capital social nu a fost delegată către Consiliul de Administrație conform Art. 5.4 de mai sus, adunarea generală a acționarilor care aprobă majorarea stabilește valoarea nominală a majorării și tipul de majorare și poate autoriza Consiliul de Administrație să decidă cu privire la celelalte elemente, precum: (i) numărul acțiunilor care vor fi emise în cadrul fiecărei emisiuni, în cazul unor emisiuni multiple, (ii) prețul de subscriere (inclusiv primele de subscriere), (iii) oferirea acțiunilor nesubscrise în cadrul exercitării dreptului de preferință către public, către anumiți investitori sau anularea acestora, (iv) perioada de ofertă, (v) tranzacționarea drepturilor de preferință, etc.. De asemenea, Consiliul de Administrație aprobă documentația întocmită pentru implementarea majorării capitalului.

Art. 5.6. În cazul în care Consiliul de Administrație constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, valoarea activului net al Societății, calculată ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor Societății, s-a diminuat la mai puțin de ½ din capitalul social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară a acționarilor pentru a decide dacă Societatea trebuie să fie dizolvată. În cazul în care adunarea generală a acționarilor hotărăște împotriva propunerii de dizolvare, aceeași adunare a acționarilor trebuie să decidă cu privire la reducerea sau majorarea capitalului social, potrivit reglementărilor legale aplicabile.

Art. 5.7. Când reducerea capitalului social este motivată de pierderi, capitalul social poate fi redus doar prin reducerea numărului acțiunilor emise sau a valorii nominale a acțiunilor; în acest caz, reducerea prin restituirea către acționari a unei cote-părți din aporturile la capitalul social sau prin scutirea totală sau parțială a acționarilor de vărsămintele datorate este interzisă.

Art. 5.8. O hotărâre privind reducerea capitalului social trebuie să stabilească motivele reducerii și procedura utilizată pentru implementarea acesteia.

CAP.VI. ACȚIUNILE

Art.6.1. Acțiunile emise de Societate sunt nominative, ordinare, emise în formă dematerializată prin înscriere în registrul acționarilor, au valoare nominală egală și fiecare acțiune conferă drepturi egale. Acțiunile emise de către Societate vor fi admise la tranzacționarea pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. ("BVB").

Art.6.2. Toate acțiunile au valoarea egală și acordă proprietarilor aceleași drepturi și obligații. Fiecare persoană care deține acțiuni în capitalul social al Societății va avea drepturile și obligațiile prevăzute în prezentul act constitutiv.

Art. 6.3. Fiecare acțiune emisă de Societate, achitată și deținută de un acționar (altul decât Societatea) conferă un drept de vot în adunările generale ale acționarilor, cu excepția cazului în care acționarii decid ca Societatea să emită acțiuni preferențiale fără drept de vot sau în cazul în care drepturile de vot aferente unor acțiuni sunt suspendate.

Art. 6.4. Societatea poate emite acțiuni preferențiale fără drept de vot.

Art. 6.5. Deținerea uneia sau mai multor acțiuni emise de Societate echivalează cu aderarea respectivului deținător la prevederile prezentului Act Constitutiv.

Art. 6.6. Societatea asigură tratament egal pentru toți deținătorii de acțiuni de același tip și clasă care se află într-o situație identică.

Art.6.7. Proporțional cu procentajul său de participare la capitalul social, fiecare acționar are drepturile și obligațiile prevăzute de legislația română aplicabilă, inclusiv următoarele drepturi:

6.7.1. dreptul la dividende în conformitate cu hotărârea AGA și prevederile exprese ale Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și, în cazul lichidării Societății, dreptul de a primi o parte din activele nete, corespunzătoare numărului de acțiuni deținut;

6.7.2 dreptul de participare la AGA, dreptul de vot, de alegere și de a fi ales în organele de conducere ale Societății;

6.7.3. dreptul la informare cu privire la situația financiară a Societății

Art. 6.8. Beneficiile vor fi distribuite și pierderile suportate de acționari proporțional cu cota lor din capitalul social.

Art.6.9. Evidența acțiunilor și a acționarilor Societății este ținută în registrul acționarilor păstrat de Depozitarul Central SA sau de entitatea desemnată pentru a opera registrul acționarilor pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare la Bursa de Valori București.

Art. 6.10 Acțiunile nu pot fi emise pentru o sumă mai mică decât valoarea lor nominală. În orice caz, prețul acțiunilor emise trebuie să fie egal cu sau mai mare decât valoarea nominală.

Art. 6.11 Acțiunile emise ca urmare a unei majorări de capital social sunt oferite, cu respectarea prevederilor legale aplicabile, cu prioritate acționarilor înregistrați în registrul acționarilor la o anumită dată stabilită de organul corporativ competent (dreptul de preferință). Dacă, după expirarea perioadei de exercitare a dreptului de preferință, noile acțiuni emise nu au fost în totalitate subscrise, acțiunile rămase nesubscrise pot fi anulate, oferite anumitor acționari sau altor investitori sau oferite public, conform deciziei organului de conducere competent.

CAP.VII. DREPTURI ȘI OBLIGAȚII DECURGÂND DIN ACȚIUNI

Art.7.1. Fiecare acțiune conferă titularilor acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor.

Art.7.2. Deținerea acțiunii implică adevăratul drept la dispozițiile actului constitutiv.

Art.7.3. Acționarii nu răspund pentru datoriile societății, fiind obligați numai să verse capitalul social subscris.

Art.7.4. Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în patrimoniul altor persoane.

CAP.VIII. TRANSFERUL ACȚIUNILOR

Art.8.1. Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un singur proprietar pentru o acțiune.

Art.8.2. Dreptul de proprietate asupra acțiunilor Societății se va transmite, după admiterea la tranzacționare a Societății, în conformitate cu reglementările pieței de capital.

CAP. IX. EMISIUNEA DE OBLIGAȚIUNI

Art. 9.1. Adunarea generală extraordinară a acționarilor Societății aprobă emisiunea de obligațiuni, împreună cu elementele principale ale emisiunii și ale ofertei, cum ar fi: numărul maxim de obligațiuni emise, tipul ofertei (privată sau publică) și teritorialitatea ofertei, tipurile/structura obligațiunilor oferite, un

interval de scadențe și un interval de rate de dobândă, admiterea obligațiunilor la tranzacționare a obligațiunilor și alte caracteristici generale ale emisiunii și ofertei.

Art. 9.2 Consiliul de Administrație va implementa hotărârea adunării acționarilor cu privire la emisiunea de obligațiuni în limitele stabilite de adunare și va decide, pe baza condițiilor pieței de la acel moment cu privire la, *inter alia*, valoarea nominală a obligațiunilor, scadența, rata de dobândă, perioada de ofertă, prețul de emisiune.

CAP. X. ADUNĂRILE GENERALE ALE ACȚIONARILOR

Art.10.1. Adunările generale ale acționarilor ("AGA") sunt ordinare ("AGOA") și extraordinare ("AGEA").

Art.10.2. Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult 4 luni de la încheierea exercițiului financiar.

Art. 10.3. În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală ordinară a acționarilor este obligată:

- a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, de auditorul financiar, și să fixeze dividendele;
- b) să aleagă și să revoce membrii consiliului de administrație
- c) să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar;
- d) să fixeze remunerația convenită pentru exercițiul în curs membrilor consiliului de administrație;
- e) să se pronunțe asupra gestiunii consiliului de administrație;
- f) să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
- g) să hotărască gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau a mai multor unități ale societății.

Art. 10.4. Adunarea generală extraordinară a acționarilor se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua o hotărâre ce intră în atribuțiile sale.

Art. 10.5. Atribuțiile adunării generale extraordinare a acționarilor sunt cele prevăzute de lege, cu excepția celor referitoare la: mutarea sediului, schimbarea obiectului de activitate al societății, majorarea capitalului social, pe care adunarea generală extraordinară, în temeiul art. 114 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, le poate delega consiliului de administrație al societății.

Art. 10.6. Hotărârile adunării generale ordinare se iau în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, fiind obligatorii pentru toți acționarii, inclusiv pentru cei care nu au participat la ședințele adunării.

Art. 10.7. Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare este necesară prezența acționarilor care să dețină cel puțin ¼ din numărul total de drepturi de vot, iar hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate.

Art. 10.8. Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute la art. 10.7., adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

Art. 10.9. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administrație și a auditorilor financiari, pentru revocarea lor și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea membrilor organelor de administrare, de conducere și de control ale societății.

Art. 10.10. Candidații la funcțiile de administratori vor îndeplini în mod cumulativ cerințele minime privind integritatea, calificarea și experiența profesională prevăzută de reglementările și dispozițiile legale.

Art. 10.11. Adunarea Generală Extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua o hotărâre pentru:

- a) schimbarea formei juridice a societății;
- b) schimbarea obiectului de activitate al societății;
- c) schimbarea sediului social al societății;
- d) majorarea capitalului social;
- e) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- f) fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- g) dizolvarea anticipată a societății;
- h) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- i) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- j) emisiunea de obligațiuni;
- k) orice modificare a actului constitutiv sau orice altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea Adunării Generale Extraordinare.

Art. 10.12. Pentru validitatea deliberărilor adunării generale extraordinare este necesară la prima convocare prezența acționarilor deținând cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot, iar la convocările următoare, prezența acționarilor reprezentând cel puțin o cincime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Decizia de modificare a obiectului principal de activitate al societății, de reducere sau majorarea a capitalului social, de schimbare a formei juridice, de fuziune, de divizare, de dizolvare a societății se ia cu o majoritate de cel puțin 2/3 din drepturile de vot deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

CAP.XI. CONVOCAREA ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

Art. 11.1. AGA este convocată de Consiliul de Administrație oricând este necesar. AGOA se întrunește cel puțin o dată pe an, în termen de 4 luni de la încheierea exercițiului financiar anterior. AGA se va desfășura la sediul Societății sau într-o altă locație accesibilă pentru acționari, conform celor stabilite în convocator. AGA se poate ține și prin mijloace electronice, conform procedurii aprobate de Consiliul de Administrație.

Art.11.2 AGA se întrunește după expirarea unui termen de cel puțin 30 de zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, la data indicată în convocator pentru prima sau pentru a doua dată de convocare.

Art.11.3 Convocatorul, cuprinzând cel puțin informațiile cerute de lege, va fi publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, într-un cotidian de largă circulație și pe pagina de internet a Societății. Convocatorul va fi, de asemenea, comunicat Autorității de Supraveghere Financiară și BVB și va fi făcut public în conformitate cu legislația pieței de capital.

Art.11.4 Unul sau mai mulți acționari reprezentând cel puțin 5% din capitalul social pot solicita, printr-o cerere scrisă adresată Consiliului de Administrație, completarea ordinii de zi a AGA publicate, cu noi puncte, în termen de 15 zile de la publicarea convocatorului în Monitorul Oficial.

Art.11.5 În cazul în care cererea de completare a ordinii de zi întrunește condițiile legale, Consiliul de Administrație va republica convocatorul actualizat în conformitate cu Art. 10.3 de mai sus, cu cel puțin 10 zile înainte de data AGA stabilită în convocator.

Art.11.6 Consiliul de Administrație convoacă imediat AGA, la cererea acționarilor reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social, dacă cererea cuprinde aspecte ce intră în atribuțiile AGA. În acest caz, AGA se va întruni în termen de 60 de zile de la data înregistrării cererii la Societate.

Art.11.7 Nu pot fi adoptate hotărâri asupra unor aspecte care nu au fost incluse pe ordinea de zi înscrisă în convocator, cu următoarele excepții:

(a) toți acționarii Societății sunt prezenți sau reprezentați și niciunul dintre aceștia nu s-a opus ori nu a contestat această hotărâre;

(b) cu privire la aspecte administrative ce țin de organizarea AGA, cum ar fi: desemnarea secretarului adunării;

(c) cu privire la punctele care sunt incluse pe ordinea de zi a AGA în cadrul ședinței adunării, în cazurile expres permise de lege.

Art.11.8. Adunarea generală a acționarilor se întrunește la sediul societății sau într-o alta locație accesibilă pentru acționari, indicată în convocare.

Art.11.9. În convocarea pentru prima adunare generală se va putea fixa data și pentru a doua adunare, în cazul în care la prima adunare generală a acționarilor nu se întrunește cvorumul necesar.

CAP.XII ACCESUL LA INFORMAȚIILE ÎN LEGĂTURĂ CU O AGA

Art.12.1 Societatea va pune la dispoziție materiale cu privire la fiecare punct de pe ordinea de zi a AGA cu cel puțin 30 de zile înainte de întrunirea adunării la sediu și prin publicarea acestora pe pagina de internet a Societății.

Art.12.2 Fiecare acționar are dreptul să ceară și să primească informații suplimentare de la Consiliul de Administrație, relevante pentru punctele de pe ordinea de zi a AGA. Informațiile suplimentare vor fi puse la dispoziția tuturor acționarilor prin publicare pe pagina de internet a Societății.

Art.12.3 Fiecare acționar poate adresa în scris întrebări Consiliului de Administrație referitoare la punctele pe ordinea de zi a AGA anterior datei întrunirii și răspunsurile la aceste întrebări vor fi prezentate în cadrul AGA. Consiliul de Administrație poate alege să publice răspunsurile la întrebările acționarilor pe pagina de internet a Societății la secțiunea "Întrebări frecvente". Acționarii pot cere inclusiv informații în legătură cu numărul de acțiuni deținute de acționarii ce exercită controlul asupra Societății și de afiliații acestora, iar informațiile vor fi puse la dispoziția acționarilor în măsura în care sunt cunoscute Societății.

Art.12.4 În cazul în care ordinea de zi a AGA include alegerea membrilor Consiliului de Administrație, Societatea va pune la dispoziție lista candidaților propuși, aceasta putând fi completată până cel târziu cu 15 zile înainte de data întrunirii AGA în prima convocare. De asemenea, Societatea va publica pe pagina de internet o scurtă prezentare a atribuțiilor și sarcinilor membrilor Consiliului de Administrație și CV-urile candidaților înainte de ședința AGA.

Art.12.5 Când ordinea de zi a AGA include propuneri pentru modificarea Actului Constitutiv, convocatorul trebuie să cuprindă textul integral al unor astfel de propuneri. Actul Constitutiv poate fi rescris, caz în care convocatorul va cuprinde textul integral al actului constitutiv rescris propus spre aprobarea adunării. Atunci când AGA adoptă o hotărâre care generează, implicit, modificarea Actului Constitutiv, Consiliul de Administrație va actualiza Actul Constitutiv în mod corespunzător cu cele aprobate de adunare, fără a fi necesară o hotărâre a adunării generale a acționarilor separată în acest sens.

CAP. XIII FORMALITĂȚILE PREALABILE EXERCITĂRII DREPTULUI DE VOT ÎN AGA

Art.13.1 Numai acționarii înregistrați în registrul acționarilor Societății la data de referință stabilită de Consiliul de Administrație și precizată în convocator au dreptul să participe și să voteze în AGA.

Art.13.2 Acționarii prevăzuți în Art. 13.1 pot participa la AGA personal (prin reprezentantul legal, în cazul persoanelor juridice) sau prin reprezentant, în baza unei împuterniciri, în conformitate cu legea aplicabilă și procedura stabilită de Societate în convocator. Procura / împuternicirea pentru reprezentarea în AGA va fi transmisă Societății astfel încât să fie înregistrată de aceasta cu cel puțin 2 zile lucrătoare înainte de prima dată de convocare a AGA înscrisă în convocator. Acționarii și reprezentanții lor vor prezenta un act de identitate și, după caz, procura pentru a putea participa la AGA.

Art.13.3 La data, în locația sau prin mijlocul electronic aprobat de Consiliul de Administrație și la ora indicată în convocator, președintele Consiliului de Administrație, în calitate de președinte al AGA ("Președintele"), va deschide ședința verificând dacă sunt îndeplinite formalitățile de convocare și cerințele de prezență pentru a începe lucrările ședinței. Președintele poate decide cu privire la amânarea începerii lucrărilor atunci când constată că există acționari care sunt în curs de înregistrare sau dacă, în mod rezonabil, consideră că într-un interval relativ scurt, cvorumul minim de prezență va fi atins. În aceste cazuri, Președintele va anunța decizia luată acționarilor.

Art.13.4 Președintele va prezida lucrările AGA. În absența Președintelui, ședința va fi deschisă și prezidată de un membru al Consiliului de Administrație desemnat de Președinte.

Art.13.5 Președintele poate desemna dintre angajații Societății unul sau mai mulți secretari tehnici ale căror îndatoriri vor include: (i) întocmirea procesului verbal cu privire la cvorum și la îndeplinirea tuturor formalităților legale și statutare pentru ținerea AGA și (ii) participarea la toate activitățile desfășurate de secretarii ședinței.

Art.13.6 AGA desemnează dintre acționarii prezenți sau dintre reprezentanții acționarilor unul sau mai mulți secretari care verifică lista de prezență a acționarilor, partea de capital social pe care o reprezintă fiecare acționar, procesul verbal întocmit de secretarii tehnici și îndeplinirea tuturor formalităților cerute de lege și de Actul Constitutiv pentru ținerea AGA, după care se va trece la dezbaterile problemelor înscrise pe ordinea de zi.

Art.13.7 Hotărârile sunt adoptate prin vot deschis, cu excepția situațiilor în care votul acționarilor este secret potrivit legii.

Art.13.8 Acționarii vor putea participa la AGA și își vor putea desemna sau revoca reprezentanții prin mijloace electronice de transmisie a datelor. De asemenea, acționarii vor putea vota în cadrul AGA prin intermediul unui sistem electronic de votare la distanță, în condițiile procedurii stabilite în convocator sau în procedura de organizare și desfășurare a AGA.

CAP.XIV EXERCITAREA DREPTULUI LA VOT ÎN ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

Art.14.1. După constatarea îndeplinirii cerințelor legale și ale actului constitutiv privind ținerea adunării generale se va trece la dezbaterile și votarea fiecărui punct de pe ordinea de zi.

Art.14.2. Dreptul de vot nu poate fi cedat. Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis. Votul secret este obligatoriu pentru numirea sau revocarea membrilor consiliului de administrație, pentru numirea, revocarea auditorilor financiari și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea organelor de administrare, de conducere și control ale societății.

Art.14.3. Cerințele speciale de cvorum și majoritate prevăzute la Cap. X se aplică numai atâta timp cât acestea sunt impuse de legislația aplicabilă. În cazul modificării prevederilor imperative relevante din legislație prevederile legale modificate vor prevala față de prevederile Actului Constitutiv.

Art.14.4. În cazul în care există drepturi de vot al căror exercițiu este suspendat, drepturile de vot în cauză nu sunt luate în calcul la determinarea cvorumului/majorității sau a bazei de calcul, respectiv totalitatea drepturilor de vot.

CAP. XV Formalități ulterioare exercitării dreptului de vot în cadrul adunării generale a acționarilor

Art.15.1 Secretarul/secretarii tehnici întocmesc procesul verbal al ședinței, care este semnat de Președinte și de secretarul/secretarii AGA. Procesele verbale consemnează îndeplinirea formalităților de

convocare, data și locul adunării, acționarii prezenți personal sau reprezentați și cei care au votat prin corespondență și numărul de acțiuni deținute de aceștia, rezumatul dezbaterilor și al deciziilor adoptate, precum și, la solicitarea acționarilor, declarațiile făcute de aceștia în timpul adunării. La procesul verbal se anexează toate documentele referitoare la convocarea AGA și lista de prezență a acționarilor. La cererea oricărui acționar, Societatea va pune la dispoziție fără niciun cost procesele verbale.

Art.15.2 Hotărârile adoptate de AGA în conformitate cu legea și prezentul Act Constitutiv sunt obligatorii și opozabile și acționarilor care nu au participat la ședință/vot sau au votat împotriva.

CAP.XVI. ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

Art.16.1. Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație constituit din trei (3) membri numiți de AGOA pentru un mandat de maxim 4 ani, cu posibilitatea realegerii pentru mandate subsecvente de 4 ani, cu excepția primilor membri ai Consiliului de Administrație, al căror mandat are o durată de 2 ani.

Art.16.2. Consiliul de administrație poate fi revocat sau înlocuit oricând de adunarea generală ordinară a acționarilor societății. Membru în Consiliu poate fi persoană fizică, cetățean român sau străin, sau persoană juridică, de naționalitate română sau străină, poate fi acționar sau persoană din afara societății.

Art.16.3. Când un post din consiliul de administrație devine vacant, adunarea generală ordinară a acționarilor alege un nou administrator pentru ocuparea postului vacant. Durata pentru care este ales noul administrator, pentru a ocupa postul vacant, va fi egală cu perioada care a rămas până la expirarea mandatului predecesorului său.

Art.16.4. La data prezentului act constitutiv este numit consiliul de administrație, cu următoarea componență:
- d-nul **GHEORGHE CONSTANTIN-IRINEL**, cetățean român domiciliat în Ploiești, Str. Alba Iulia nr. 20, județul Prahova, identificat cu CI seria PX nr 528263, eliberată de SPCLEP Ploiești la data de 16.10.2017, născut la data de 19.07.1967 în orașul Slănic, județul Prahova, CNP 1670719296340, în calitate de **Președinte**,
- d-nul **GHEORGHE CONSTANTIN**, cetățean român domiciliat în comuna Păulești, sat Păulești, strada Mărgăritarelor, nr. 5, județ Prahova, identificat cu CI seria PX nr 954826, eliberată de SPCLEP Păulești, la data de 13.06.2023, născut la data de 07.06.1968, în Ploiești, județul Prahova, CNP 1680607293154, în calitate de **membru**,
- d-nul **AZOITEI LUCIAN**, cetățean român domiciliat în București, Str Docentilor nr.5B, sector 1 municipiul București, identificat cu CI seria RX nr.657563 eliberată de SPCEP Sector.1 București, la data de 04.02.2015 născut la data de 08.02.1975 în Galați, județul Galați, CNP 1750208440020, în calitate de **membru**.

Art. 16.5 Președintele Consiliului de Administrație este ales de Consiliul de Administrație dintre membrii acestuia.

Președintele Consiliului de Administrație are următoarele îndatoriri:

- a) coordonează activitatea Consiliului de Administrație și raportează despre aceasta AGA;
- b) supraveghează funcționarea organelor corporative ale Societății;

- c) convoacă ședințele Consiliului de Administrație, stabilește ordinea de zi, supraveghează transmiterea informațiilor în mod adecvat către membrii Consiliului de Administrație referitoare la punctele incluse pe ordinea de zi a ședințelor și prezidează ședințele;
- d) orice alte îndatoriri și responsabilități stabilite în sarcina sa de AGA

Art. 16.6. În cazul în care Președintele Consiliului de Administrație nu își poate îndeplini îndatoririle și responsabilitățile față de Societate, un alt membru al Consiliului de Administrație desemnat de Președinte va prelua provizoriu aceste îndatoriri și responsabilități.

Art. 16.7. Consiliul de administrație se întâlnește cel puțin o dată la 3 luni.

- (1) Președintele convoacă consiliul de administrație, stabilește ordinea de zi, veghează asupra informării adecvate a membrilor consiliului cu privire la punctele aflate pe ordinea de zi și prezidează întrunirea. Consiliul de administrație este, de asemenea, convocat la cererea motivată a cel puțin doi dintre membrii săi sau a directorului general. În acest caz, ordinea de zi este stabilită de către autorii cererii. Președintele este obligat să dea curs unei astfel de cereri.
- (2) Convocarea pentru întrunirea consiliului de administrație va fi transmisă administratorilor cu suficient timp înainte de data întrunirii. Termenul va fi stabilit prin decizie a consiliului de administrație. Convocarea va cuprinde data, locul unde se va ține ședința și ordinea de zi. Asupra punctelor care nu sunt prevăzute pe ordinea de zi se pot lua decizii doar în cazuri de urgență.
- (3) La fiecare ședință se va întocmi un proces verbal, care va cuprinde numele participanților, ordinea deliberărilor, deciziile luate, numărul de voturi întrunite și opiniile separate. Procesul verbal este semnat de către președintele de ședință și de către cel puțin un alt administrator.
- (4) Participarea la ședințele poate avea loc și prin intermediul mijloacelor de comunicare la distanță: videoconferință, conferință telefonică. Mijloacele de comunicare la distanță trebuie să întrunească condițiile tehnice necesare pentru identificarea participanților, participarea efectivă a acestora la ședința consiliului și retransmiterea deliberărilor în mod continuu.
- (5) Hotărârile consiliului de administrație se iau cu majoritatea voturilor exprimate.

Art. 16.8. Mandatul consiliului de administrație este general, cel prevăzut de lege, având puteri depline în ceea ce privește deplina exercitare a tuturor actelor de comerț care decurg din obiectul de activitate al societății. Acest mandat se poate retrage prin hotărârea adunării generale a acționarilor.

Art. 16.9. Mandatul administratorilor poate fi reînnoit de un număr nelimitat de ori și privește toate operațiunile cerute pentru aducerea la îndeplinire a obiectului de activitate.

CAP.XVII ATRIBUȚIILE ORGANELOR DE ADMINISTRARE.

Art.17.1. Consiliul de administrație este responsabil pentru îndeplinirea tuturor actelor utile și necesare în vederea realizării obiectului de activitate al Societății, cu excepția atribuțiilor care sunt prin lege atribuite AGA.

Art.17.2. Principalele atribuții ale consiliului de administrație, care nu pot fi delegate directorilor, sunt:

- a. stabilește direcțiile principale de activitate și de dezvoltare ale societății
- b. stabilește politicile contabile, sistemul de control financiar, aprobă planificarea financiară;
- c. prezintă auditorului financiar, cu cel puțin 30 de zile înainte de ziua stabilită pentru adunarea generală a acționarilor, situațiile financiare anuale și raportul anual însoțit de documente justificative;
- d. examinează și își însușește situațiile financiare anuale, contul de profit și pierdere și raportul de audit financiar pe care le supune spre aprobare adunării generale a acționarilor;
- e. delegă conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general;
- f. stabilește atribuțiile directorilor, remunerațiile și garanțiile acestora, hotărăște revocarea directorilor;
- g. supraveghează activitatea desfășurată de directorii societății;
- h. stabilește modul de organizare a activității directorilor societății prin decizii;
- i. are atribuția de reprezentare a societății în raport cu directorii;
- j. aprobă regulamentul de organizare și funcționare al societății, regulamentul de ordine interioară al societății, contractul colectiv de muncă și politicile de conformitate ale societății;
- k. pregătește raportul anual, convoacă și organizează adunările generale ale societății;
- l. implementează hotărârile adunărilor generale ale acționarilor;
- m. este responsabil de depunerea la Oficiul Registrului Comerțului în termen de 15 zile de la data desfășurării adunării generale a acționarilor a situațiilor financiare anuale, a raportului anual, a raportului auditorului financiar și a procesului verbal al adunării generale a acționarilor;
- n. înregistrează la Oficiul Registrului Comerțului numele persoanelor împuternicite să reprezinte societatea, cu mențiunea dacă ele acționează împreună sau separat;
- o. introduce cererea pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare;
- p. numește administratori provizorii în caz de vacanță, demisie, incompatibilitate, interdicție a unuia sau doi administratori până la întrunirea adunării generale ordinare a acționarilor;
- q. în baza împuternicirii primite de la adunarea generală, decide cu privire la : mutarea sediului societății, contractarea de credite în numele societății, extinderea obiectului de activitate ale societății, majorarea capitalului social.

Art. 17.3. În relațiile cu terții, societatea este reprezentată de către consiliul de administrație, având puteri de reprezentare și angajare a societății. În ceea ce privește obținerea sau acordarea de credite, gajarea, vânzarea sau închirierea bunurilor societății aceste hotărâri se iau de către consiliul de administrație indiferent de valoarea acestor operațiuni. Consiliul de administrație poate delega oricare dintre puterile și atribuțiile sale directorului general sau altor persoane printr-o împuternicire expresă. Delegarea de atribuții include delegarea dreptului de reprezentare al societății în relațiile cu terții, persoane fizice, juridice, instituții sau autorități ale statului.

Art.17.4 Consiliul de administrație va delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general, stabilind totodată competențele acestora.

CAP.XVIII. CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Art.18.1 Director al societății pe acțiuni este numai acea persoană căreia i-au fost delegate atribuții de conducere a societății. Orice altă persoană, indiferent de denumirea tehnică a postului ocupat în cadrul societății, este exclusă de la aplicarea normelor prezentei legi cu privire la directorii societății pe acțiuni.

Art.18.2 Consiliul de administrație este însărcinat cu supravegherea activității directorilor. Orice administrator poate solicita directorilor informații cu privire la conducerea operativă a societății. Directorii vor informa consiliul de administrație asupra operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere.

Art.18.3. La data prezentului act constitutiv este numit director general:

- d-nul **GHEORGHE CONSTANTIN-IRINEL**, cetățean român domiciliat în Ploiești, Str. Alba Lulia nr. 20, județul Prahova, identificat cu CI seria PX nr 528263, eliberată de SPCLEP Ploiești la data de 16.10.2017, născut la data de 19.07.1967 în orașul Slănic, județul Prahova, CNP 1670719296340, pe o durată de 2 ani.

Art.18.4. Structură, competențe și atribuții

18.4.1. Consiliul de Administrație delegă conducerea Societății unuia sau mai multor directori, numind unul dintre ei Director General.

18.4.2. Fiecare director încheie cu Societatea, reprezentată printr-un membru neexecutiv al Consiliului de Administrație desemnat prin decizie a Consiliului de Administrație, un contract de mandat pe perioada deținerii funcției de director care cuprinde drepturile, obligațiile și sarcinile acestuia, precum și remunerația primită pentru îndeplinirea funcției.

18.4.3. Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii Societății, în limitele obiectului de activitate al Societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de Actul Constitutiv Consiliului de Administrație și AGA.

18.4.4. Directorul General prezintă rapoarte Consiliului de Administrație în mod regulat și cuprinzător asupra activității directorilor, operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere.

18.4.5. Directorii pun la dispoziția Consiliului de Administrație orice document sau informație cerută de Consiliul de Administrație cu privire la conducerea operativă a Societății.

18.4.6. Consiliul de Administrație poate revoca oricând directorii. Revocarea va fi considerată cu justă cauză atunci când directorul vizat, printre altele: (i) nu exercită competențele, sarcinile și atribuțiile stabilite de Consiliul de Administrație, de Actul Constitutiv sau de lege; (ii) nu conduce Societatea cu bună-credință și în interesul acesteia; (iii) nu se conformează restricțiilor aplicabile în situații precum conflictul de interese.

Art. 18.5 Puteri de reprezentare

18.5.1. În relația cu terțe părți, Societatea este reprezentată și angajată prin semnătura Directorului General – semnătură unică.

18.5.2. În situația în care Consiliul de Administrație numește și alți directori, Societatea este reprezentată și angajată prin semnătura unică a oricărui director care are atribuții delegate de la Consiliul de Administrație.

18.5.3. Puterea de reprezentare a Societății poate fi transferată în baza unei împuternici emise de persoana care are puterea de reprezentare.

18.5.4. Toate persoanele care au un drept de reprezentare a Societății în relația cu terții vor fi înregistrate la Registrul Comerțului.

CAP.XIX. AUDITORUL FINANCIAR

Art.19.1. La data prezentului act constitutiv este numit pentru o perioadă de 3 ani auditor financiar MGMT AUDIT &BPO SRL, cu sediul în Mun. Bucuresti, Intrarea Amzei, nr.2, Mansarda, sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/14885/2014, CUI RO33928794, reprezentată de auditor financiar Gabriela Ciacăru, cetățean român, domiciliată în Municipiul București, Sector 1, Ale. Teișani, nr. 274-288, bl. A41, ap. 02, identificată cu C.I. Seria RK nr. 282118, eliberată de SPCEP Sector 1, la data de 06.02.2019, CNP 2810204420020, fara antecedente penale.

Art.19.2. Situațiile financiare ale societății vor fi auditate de către auditor financiar - persoană juridică, în condițiile prevăzute de lege.

Art.19.3. Auditorul financiar poate:

1. să convoace adunarea generală ordinară sau extraordinară în locul administratorilor;
2. să asiste la adunările generale ordinare și extraordinare și să supună dezbaterii acestora problemele pe care le consideră necesare;
3. să constate și să certifice depunerea garanțiilor de către administratori;
4. să participe la reuniunile consiliului de administrație fără drept de vot;

CAP.XX DIZOLVAREA SOCIETĂȚII

Art.20.1. Următoarele situații duc la dizolvarea societății:

- a) imposibilitatea realizării obiectului de activitate al societății sau realizarea acestuia;
- b) faliment;
- c) pierderea unei jumătăți din capitalul social, după ce s-a consumat fondul de rezervă, dacă adunarea generală a acționarilor nu decide completarea capitalului sau reducerea lui la suma rămasă;
- d) dacă numărul de acționari va fi sub 2, mai mult de 9 luni;
- e) în orice altă situație, pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor.

Art. 20.2. Dizolvarea societății are ca efect deschiderea procedurii lichidării. Dizolvarea are loc fără lichidare în cazul fuziunii ori divizării totale a societății sau în alte cazuri prevăzute de lege.

Art.20.3. Dizolvarea societății trebuie să fie înscrisă în registrul comerțului și publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV – a, conform prevederilor legale în vigoare.

CAP.XXI LICHIDAREA SOCIETĂȚII

Art.21.1. Societatea fiind dizolvată, lichidatorii numiți trebuie să înceapă procedura de lichidare în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art.21.2. Lichidatorii vor putea fi persoane fizice sau juridice române sau străine, autorizate în condițiile legii. Lichidarea societății și repartizarea patrimoniului se fac în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

CAP.XXII DISPOZIȚII FINALE

Art.22.1. Orice litigiu rezultând din sau referitor la prezentul act constitutiv, ori la încălcarea prezentului act constitutiv va fi soluționat de instanțele judecătorești competente.

Art.22.2. Prevederile prezentului act constitutiv se completează cu dispozițiile legale referitoare la societăți și alte prevederi legale în vigoare.

Art.22.3. Exercițiul financiar-contabil al societății începe la 1 ianuarie al fiecărui an și se încheie la 31 decembrie. Anul în curs se consideră a fi început la data constituirii legale a societății, prin înmatricularea acesteia la Registrul Comerțului.

Art.22.4. Prezentul act constitutiv a fost actualizat azi,23.08.2023, în 4 exemplare originale.

**Presedinte al Consiliului de Administratie,
GHEORGHE CONSTANTIN-IRINEL**

**GHEORGHE
CONSTANTIN-
IRINEL**

Semnat digital de
GHEORGHE
CONSTANTIN-IRINEL
Data: 2023.08.23
13:10:28 +03'00'