

## **RAPORTUL ANUAL INCHEIAT CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F NR.5/2018 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

**Data raportului:** 15.03.2024

**STICLOVAL S.A.**

**Sediul social :** str.Franghesti , nr. 17 - 19 , Valenii de Munte , jud. Prahova , ROMANIA

**Numarul de telefon/fax :** 0244 280928

**Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:** 1336115

**Numar de ordine in Registrul Comertului:** J/29/158/15.03.1991

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:** B.V.B- Sistemul Alternativ de Tranzactionare (AeRO) – simbol STOZ.

**Capital social subscris si varsat :** 6.329.727,50 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise :** actiunile au o valoare nominala de 2.5 lei

### **CAPITOLUL 1 . ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

**1.1.** a) STICLOVAL S.A. are ca obiect principal de activitate exploatarea si prepararea nisipurilor cuartoase . Activitatea de productie, prelucrare si vanzare a nisipului si adezivilor este completata de servicii catre terti : transport nisip ; inchirieri utilaje .

b) STICLOVAL S.A. a fost infiintata in baza Legii nr. 15/1990 prin transformarea unitatii I.E.P.M.N. in S.C. STICLOVAL S.A. ,cu preluarea intregului patrimoniu inregistrat in evident contabila la data constituirii. Primele exploatari miniere ale nisipurilor din zona Valenii de Munte se consemneaza in anul 1908 , ca apoi din anul 1921 sa apara exploatari particulare de nisipuri in mod organizat ,iar in anul 1938 sa ia fiinta Societatea Anonima Romana "STICLOVAL".In anul 1947 societatea este nationalizata si devine sectie a Intrprinderii de geamuri Scaieni pana in anul 1965 , cand prin H.C.M. nr. 141/1965 se infiinteaza Intreprinderea pentru Exploatarea Minerurilor Nemetarifere Valenii de Munte.

La data de 15.03.1991, prin H.G. nr.1361 emisa in baza Legii nr.31.1990 se transforma in S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte.

Din anul 2000 societatea este privatizata, cu capital privat integral romanesc.

a) In anul 2023 societatea nu s-a aflat in proces de fuziune, divizare sau reorganizare.

b) Urmare O.G. nr. 38/16.03.2001 si a ORD.nr. 150/20.09.2001 a Presedintelui Agentiei Nationale pentru Resurse Minerale – Bucuresti, STICLOVAL S.A. a fost atestata cu Certificatul de atestare nr. 107/26.05.2003, societatea avand competenta tehnica si profesionala de a executa urmatoarele lucrari:

- Intocmirea documentatiilor geologo- tehnice.
- Exploatarea si valorificarea resurselor minerale – roci utile

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala

La data de 31.12.2023 societatea inregistreaza urmasorii indicatori privind evaluarea generala:

- Profit brut ( +)/pierdere (-): - 804.910 lei
- Cifra de afaceri: 4.162.579 lei
- Export: 0 lei
- Costuri de productie: 4.223.207 lei
- Lichiditate (disponibil cont; casa etc): 65.291 lei
- % din piata detinuta: intrucat numarul concurentilor este mare si productia realizata de acestia nu poate fi cunoscuta in totalitate la data intocmirii raportului este greu de apreciat ponderea pe piata a produselor realizate de STICLOVAL S.A.

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic- productiv al societatii comerciale

a-1) Principalul produs al societatii este **nisipul cuartos**. Societatea ofera in prezent 4 sortimente de nisip cuartos in functie de caracteristicile tehnice ale acestuia astfel:

-  $T_0, T_1, T_2$  - Nisip cuartos utilizat in turnatorii ca materie prima in industria constructiilor de masini, la prepararea amestecurilor de formare si miezuire prin procedee care necesita nisip cuartos cu o refractaritate ridicata, cu un grad mare de uniformitate si cu un continut scazut al componentei levigabile.

-  $S_3$  si  $S_5$  – Nisip cuartos utilizat in industria sticlei si ceramicii ca materie prima la obtinerea geamului tras cristal, a geamului slefuit semicristal, a geamului laminat, a ambalajelor de sticla alba, semialba si colorata a fibrelor de sticla, a produselor ceramice albe si colorate, a portelanului sanitar si la fabricarea de adezivi si mortare uscate.

Nisipul cuartos se exploateaza si se prepara din zacamantul Gura - Vitioarei, judetul Prahova si este prelucrat in Statia de preparare Franghesti.

a) Produsele societatii se comercializeaza numai pe piata interna. Modalitatea de distributie este franco-depozit furnizor.

b) Ponderea vanzarilor de nisip, de adezivi si prestarea de servicii in totalul cifrei de afaceri si total venituri este urmatoarea:

b1) Ponderea in cifra de afaceri:

%

Denumire	An 2020	An 2021	An 2022	An 2023
Nisipuri cuartoase	98,27	97,85	98,56	99,18
Adezivi	0	0	0	0
Servicii	1,73	2,15	1,44	0,82

b2) Ponderea in venituri totale:

%

Denumire	An 2020	An 2021	An 2022	An 2023
Nisipuri cuartoase	78,52	85,07	64,66	78,03
Adezivi	0	0	0	0
Servicii	21,48	14,93	35,34	21,97

c) Societatea desface produsele pe piata interna direct, fara a lucra cu distribuitori.

### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

Aprovizionarea tehnico materiala se face in baza necesarului de aprovizionare de la furnizori evaluati periodic si selectati dupa criteriile specifice bine stabilite, care sa raspunda cerintelor societatii. Activitatea de aprovizionare se desfasoara conform clauzelor contractuale, platile facandu-se la termenele si cu mijloacele de plata convenite cu fiecare furnizor in parte.

Stocurile asigura desfasurarea activitatii curente. Nu sunt create stocuri suplimentare decat pentru elementele de maxima necesitate a caror lipsa ar putea produce intreruperi ale procesul de productie.

### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Evolutia vanzarilor

lei

Denumire indicatori	Realizat 31.12.2019	Realizat 31.12.2020	Realizat 31.12.2021	Realizat 31.12.2022	Realizat 31.12.2023
Venituri din vanzarea marfurilor	26.390	28.210	31.128	17.907	32.805
Productia vanduta	3.699.544	3.328.072	2.911.878	3.517.426	4.129.774
Cifra de afaceri	3.725.934	3.386.553	2.943.006	3.535.333	4.162.579



In anul 2023 productia vanduta a inregistrat o crestere fata de anul 2022 cu 17,40% iar cifra de afaceri cu 17,74%. Principalii beneficiari ai STICLOVAL S.A. sunt: Patru Maini Carpatice – Ploiesti, Saint Gobain Glass Calarasi, Xella RO SRL Paulesti, Saint Gobain Weber–Bucuresti; Saint Gobain Isover–Bucuresti, Adeplast SA.

b) Situatiile concurentiale in domeniul de activitate al STICLOVAL S.A.

Principalii concurenti ai STICLOVAL S.A. sunt:

- BEGA MINERALE INDUSTRIALE S.A. Timisoara

- Societati comerciale care exploateaza nisip din albia raurilor

- Societati comerciale din UCRAINA – tara care detine resurse de nisip cuartos in Bucovina de Nord de o buna calitate.

- Societati comerciale din BULGARIA - tara care detine resurse de buna calitate si care practica preturi mici.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii STICLOVAL S.A.**

a) Numarul si nivelul de pregatire al angajatilor societatii si gradul de sindicalizare a fortei de munca.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar 2023 este de 23 astfel:

- **personal de conducere = 2 persoane**

- **categoria TESA = 2 persoane**

- **categoria direct productivi = 14 persoane**

- categoria indirect productivi = 5 persoane

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31.12.2023 este de 26.

Nivelul de pregatire al personalului existent la 31.12.2023:

- 28 % din personal au studii superioare

- 11 % din personal au studii medii tehnice

- 61% din personal au scoala profesionala sau cursuri de calificare

Referitor la CCM , precizam ca suntem in procedura de inregistrare la ITM, intampinand niste dificultati, intrucat salariatii nu mai sunt organizati in SINDICAT, inasa nu au solicitat instantei de judecata dizolvarea acestuia. Procedura de negociere pentru CCM s-a realizat cu reprezentantii salariatilor desemnati printr-o hotarare a adunarii generale a salariatilor, inasa ITM Prahova, punand accent pe noua lege a organizatiilor sindicale nr. 367/2022, care, in art. 102 alin. 1 lit b) stabileste ca in negocierea CCM sindicatele au prioritate in fata reprezentantilor salariatilor, ne-a cerut dovezi ca Sindicatul salariatilor este in procedura de dizolvare. Prin urmare, vom declansa procedura de dizolvare a Sindicatului salariatilor societatii, care nu mai are organe statutare si membri, dar este inca inscris la Registrul Special tinut pe langa Judecatoria Valenii de Munte si vom definitiva procedura inregistrarii.

b) Descrierea raporturilor dintre conducere si angajati.

Intre conducerea executiva a societatii si salariati, relatiile sunt de colaborare si conlucrare avand ca scop promovarea unor relatii de munca echitabile care sa asigure protectia sociala, eliminarea conflictelor de munca si preintampinarea lor.

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a societatii asupra mediului inconjurator.**

Activitatile desfasurate nu pot genera un impact semnificativ asupra mediului si ca urmare nu se impune obtinerea unei autorizatii integrate.

La nivel de societate este constituita o comisie care efectueaza periodic identificarea si evaluarea aspectelor de mediu pe baza cerintelor standardului SR EN ISO 14001:2005, a prevederilor legale si altor cerinte normative referitoare la protectia mediului. Analiza de mediu este facuta pentru: sediul societatii; cariera Gura Vitioarei - zona de exploatare a materiei prime; statiile de preparare si uscare a produsului finit- Franghesti; garajul auto; iazurile decantare.

Societatea functioneaza in baza autorizatiei de mediu nr. PH-60 din 18.02.2020 revizuita in data de 12.12.2022 si monitorizeaza factorii de mediu conform cerintelor prin efectuarea periodica de analize la ape uzate, emisii si imisii in aer, zgomot. Este asigurata in permanenta intretinerea sistemelor de alimentare apa potabila, canalizare, iazuri si microiazuri.

Gestionarea deseurilor si raportarea situatiei acestora catre Agentia de Protectie a Mediului este realizata conform HG 856/ 2002.

### **1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare**

Societatea nu are un departament specializat in cercetare dezvoltare, si in anul 2023 nu a avut alocat un buget pentru acest segment.

### **1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului financiar**

Prin natura activitatilor efectuate, societatea a fost expusa in anul 2023 unor riscuri variate care includ: riscul valutar, riscul de rata a dobanzii, riscul de credit si riscul de lichiditate.

**Riscul valutar** : Societatea a fost expusa in 2023 fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoriile exprimate in valuta: datoria pentru concesiunea terenului din localitatea Gura Vitioarei.

**Riscul de credit:** Include toate riscurile generate de posibilitatea neindeplinirii obligatiilor contractuale ale partenerilor de afaceri. A fost minimizat prin mentinerea unei legaturi permanente cu partenerii de afaceri si prin evaluarea periodica a solvabilitatii si bonitatii partenerilor contractuali.

#### **Riscul de lichiditate.**

Politica firmei cu privire la lichiditate este de a mentine suficiente resurse lichide pentru a-si indeplini obligatiile pe masura ce acestea devin scadente.

Nr. crt.	Denumire indicatori	Modul de calcul	An 2020	An 2021	An 2022	An 2023
1.	Lichiditate globala	Lg.=Active circulante / Datorii curente	2,27	1,65	1,02	0,76
2.	Lichiditate redusa	Lr.=Active circ.- Stocuri / Datorii curente	1,69	1,50	0,67	0,54
3.	Lichiditate imediata	Li.=Disponib.banesti / Datorii curente	1,04	0,66	0,03	0,04
4.	Solvabilitate patrimoniala	Sp.=Capitaluri propri / Total pasiv	0,79	0,79	0,68	0,63

Analiza indicatorilor de lichiditate, evidentiaza urmatoarele :

**Lichiditate globala** este de 1,02 in anul 2023 reflectand posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati. Aceasta rata este utilizata in aprecierea solvabilitatii pe termen scurt, pentru ca indica masura in care drepturile creditorilor pe termen scurt sunt perfect acoperite de valoarea activelor, care pot fi transformate in bani lichizi in decursul unei perioade.

**Lichiditatea imediata** este de 0,03 iar lichiditatea redusa de 0,54 si reflecta posibilitatea achitarii datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului, disponibilitatilor bancare si a plasamentelor de scurta durata.

Factorii de incertitudine care au afectat sau ar putea afecta lichiditatea in viitor sunt:

- inflatia, manifestata prin cresterea preturilor la combustibili, energie electrica si gaze;
- scaderea puterii de cumparare;
- instabilitatea legislatiei;
- neincasarea la termen a productiei facturate;
- lipsa comenzilor la nivelul capacitatii de productie;
- evolutia cursului valutar;

**Riscul de cash- flow.** Riscul de cash flow a fost resimtit datorita termenului de incasare a valorii facturilor emise care uneori a depasit 60 de zile

Managementul riscului tine seama si de urmatoarii factori :

Factori interni : in contextul adaptarii la cerintele pietei, cei mai importanti factori interni care trebuie avuti in vedere sunt personalul (care prin nivelul de calificare influenteaza semnificativ productivitatea si calitatea produselor) si organizarea interna (trecerea la proiectarea unui Sistem Integrat de Managent conform standardelor ISO 9001, 14001, 18001 va permite tinerea sub control a tuturor activitatilor societatii);

Factori externi : situatia economica a tarii, sistemul fiscal din Romania, evolutia domeniului constructiilor/ a materialelor de constructie, sticlei si a sectorului metalurgic.



### **1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea STICLOVAL S.A.**

a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta activitatea societatii comerciale, comparativ cu aceeaasi perioada a anului anterior:

- prelungirea situatiei de recesiune/ criza economica;
- diminuarea cererii de piata ca urmare a restrangerii activitatii in domeniile constructiilor, sticlei, metalurgiei, va determina in continuare o scadere a productiei, a vanzarilor cu implicatii asupra marimii veniturilor societatii;
- inflatia;
- evolutia tarifelor la utilitati ( gaze, energie, carburanti).

## **CAPITOLUL 2: ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE**

### **2.1. Amplasarea, caracteristicile si gradul de uzura al principalelor capacitati de productie.**

STICLOVAL S.A. isi desfasoara activitatea in urmatoarele locatii:

- Sectorul Gura Vitioarei- exploatare miniera de suprafata amplasata pe malul stang al raului Teleajen in partea de E-SV a orasului Valenii de Munte.
- Statia de preparare Franghesti, unde sunt amplasate:
  - Instalatia de preparare nisip umed
  - Instalatia de uscare nisip
  - Depozite produse finite, platforma descoperita pentru nisip umed, depozite acoperite pentru produse uscate, silozuri pentru nisip uscat
  - Magazia de materiale si piese de schimb
  - Laborator de analize fizice si chimice
- Depozitele de halde steril din zona Gura Vitioarei.
- Parcul auto.

Societatea detine in locatiile prezentate cladiri care in ultimii ani au fost reutilate si modernizate (prin reparatii, inlocuiri de usi si ferestre, dotari de mobilier, sisteme de incalzire proprii, etc.)

Societatea detine pentru procesul de extractie si transport utilaje si autovehicule astfel:

- pentru extractia nisipului din cariera Gura Vitioarei , excavatoare: Caterpillar 320, JCB 330, buldozer Caterpillar D6R.
- pentru transportul materialului ( nisip, steril) din cariera Gura Vitioarei la Statia Franghesti societatea are in dotare autobasculante tip: Caterpillar 735 si 740, Terex TA 40.
- pentru transportul personalului si pentru interventii, autovehicule tip: Nissan, Dacia Logan.

STICLOVAL S.A. detine terenuri situate pe raza localitatilor Valenii de Munte si Gura Vitioarei, judetul Prahova. Terenurile pentru care societatea detine acte de proprietate au o suprafata de 82.646 mp.

A. Terenuri inscrise la Cartea Funciara in suprafata de 79.304 mp

B. Terenuri in proprietate neinscrise la Cartea Funciara in suprafata de 3.342 mp, deoarece amplasarea lor nu permite inscrierea in CF conform legislatiei in vigoare (capace camine vizitare conducte prin terenuri particulare, fasii teren cu latimea de 4 ml ce traverseaza terenuri particulare, fasii terenuri cu latimea de 1,5 ml, paralele cu strazi, ce împiedica accesul in proprietati particulare, etc.

Din total 82.646 mp suprafata de 12.462 mp, sunt terenuri cu latimea de 1,5 – 10 m, pe care au fost amplasate in trecut conducte de hidromasa , ape reziduale subterane , la suprafata sau pe stalpi , linie cale ferata uzinala de manevra, capace de vizitare conducte subterane ape reziduale

Aceste terenuri , datorita formei (fasii inguste cu latimi variabile) si amplasamentului (fasii paralele cu strazi, pe albia raului Teleajan , traverseaza terenuri in folosinta , fara acces la drumuri ,fara utilitati , extravilane, etc , sunt greu de instrainat in vederea valorificarii.

De asemenea societatea are terenuri in folosinta si concesiune pe care se afla amplasate: Cariera de nisip Gura Vitioarei si Iazurile decantoare steril. Acestea sunt exploatate prin decrete de expropriere si pe baza Contractului de concesiune nr 1 din data de 09.09.2011.

In incinta locatiei Fringhesti se desfasoara activitatea de preparare a nisipului cuartos provenit din cariera Gura Vitioarei cat si alimentarea cu apa industriala a fluxului.

Depozitarea nisipului obtinut se face in depozitul de produs finit in suprafata de 6000 mp. amenajat in sectorul Fringhesti.

Dupa desecarea naturala in conuri, nisipul se livreaza in stare umeda in autocamioane sau in functie de solicitarile beneficiarilor este introdus in instalatia de uscare in vederea livrarii lui in stare uscata, vrac ori ambalat in big-bags-uri de 1,4 tone sau saci de 25 Kg.

## **2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura a proprietatilor emitentului**

Uzura contabila a proprietatilor a fost calculata prin metoda lineara in conformitate cu Legea 15/1994 si Codul Fiscal. Uzura fizica si morala au un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe. Mijloacele fixe achizitionate in perioada 2015 – 2023 nu au un grad de uzura morala mare, intrucat sunt echipamente performante, insa nu acelasi lucru putem spune despre celelalte echipamente cu o vechime intre 15 – 40 ani.

## **2.3. Probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale S.C.STICLOVAL S.A.**

STICLOVAL S.A. detine titluri de proprietate asupra tuturor bunurilor din patrimoniul sau. De asemenea, detine si dreptul de proprietate exclusiva asupra marcii sale inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Prahova.

Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.



## CAPITOLUL 3: PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE S.C. STICLOVAL

### 3.1. Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate

Actiunile emise de STICLOVAL S.A. se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti – Sistemul Alternativ de Tranzactionare (AeRO)-simbol STOZ .

### 3.2. Politica societatii comerciale cu privire la dividende

In anul 2022 , STICLOVAL S.A. a inregistrat pierdere in valoare de 804.910 lei.

### 3.3. Achizitionarea propriilor actiuni si emiterea de obligatiuni

STICLOVAL S.A. nu a achizitionat actiuni proprii si nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta .

3.4. STICLOVAL S.A nu are filiale.

3.5. STICLOVAL S.A. nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta in anul 2022 .

## CAPITOLUL 4: CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

### 4.1. Lista administratorilor societatii

a) La data de 31.12.2023, membrii Consiliului de Administratie au fost:

- Opris Emanoil – Presedinte CA – inginer
- Novak Bela Tibor – Administrator – inginer
- Căzânișteanu Șerban-Dragoș –Administrator- inginer

b) Nu exista un acord, intelegere sau legatura de familie intre administratori si alte personae datorita carora persoanele de mai sus au fost numite administratori.

c) Nu sunt inregistrate participatii la capitalul social al STICLOVAL S.A. ale administratorilor .

d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale.

- D-I Cristescu Valentin Marius, persoana fizica afiliata: detine 48,37% din numarul titlurilor de participare;

- S.I.F. Muntenia, persoana juridica afiliata: detine 34,93% din numarul titlurilor de participare.

### 4.2. Lista membrilor conducerii executive a societatii.

a) La data de 31.12.2023, membrii conducerii executive au fost:

1. Opris Emanoil - Director general , inginer
2. Olteanu Tatiana - Contabil sef, economist.

Membrii conducerii executive au fost angajati cu contract de munca pe perioada nedeterminata.

b) Nu exista un acord, intelegere sau legatura de familie intre persoanele de mai sus si alte persoane datorita carora acestea au fost numite ca membrii ai conducerii executive.

c) Membrii conducerii executive nu detin actiuni la STICLOVAL S.A

**4.3. Persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie si conducerea executiva** STICLOVAL S.A. nu au fost implicate in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea desfasurata in cadrul societatii.

## **CAPITOLUL 5 - SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA**

Bilantul contabil reprezinta documentul de sinteza prin care se prezinta activul si pasivul societatii la incheierea exercitiului financiar. El este de asemenea documentul oficial al unitatii patrimoniale care ofera o imagine fidela clara si completa a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute.

### **5.1. Analiza situatiei economico-financiare pe ultimii 5 ani, pe elemente de activ si de pasiv**

#### **Imobilizari necorporale**

La data de 31.12.2023, societatea inregistreaza imobilizari necorporale in valoare de 2.181.598 lei ( suma bruta), respectiv, 1.109.649 lei – suma neta, reprezentand:

- > 2.175.507 lei, valoarea concesiunii terenului situat in localitatea Gura Vitioarei, judetul Prahova, pentru care s-a incheiat contractul de concesiune nr.1/09.09.2011 cu Consiliul Local al localitatii Gura Vitioarei; pe acest teren se afla cariera de pe care se exploateaza nisipul quartos;
- > 6.091 lei, valoarea licentelor

#### **Imobilizari corporale ( valoare neta)**

lei

Nr. crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Terenuri si constructii	4.609.555	4.349.969	4.127.189	6.233.226	5.986.598
2.	Instalatii tehnice si masini	1.381.454	1.233.910	1.076.798	939.604	1.387.341
3.	Alte instalatii si mobilier	448	13.019	14.797	20.144	19.652
4.	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	77.291	0	47.343	58.135
5.	Avansuri si imobilizari corporale in curs	86.674	0	22.089	645.707	326.420

Valoarea neta a imobilizarilor corporale a crescut cu 1,05% in anul 2023 fata de anul 2022 ca urmare a inregistrarii amortizarii lunare a mijloacelor fixe existente in patrimoniu.

**Evolutia stocurilor**

lei

Nr. crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Materiale consumabile	149.980	92.326	96.941	119.887	81.184
2.	Produse finite si marfuri	294.207	378.533	380.395	321.198	288.871

Valoarea stocurilor de materiale consumabile a scazut cu 27,13% la finele anului 2023 fata de 2022, iar stocul de produse finite si marfuri a scazut cu 35,68% in anul 2023 fata de anul 2022.

**Evolutia creantelor comerciale**

lei

Nr. crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Creante comerciale (in suma bruta)	771.185	508.355	479.285	1.048.333	761.528
2.	Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	83.958	54.955	24.585	62.143	71.145
3.	Alte creante	48.718	35.227	0	0	0

Incasarea contravalorii produselor livrate si a serviciilor prestate este o preocupare permanenta. Periodic se evalueaza solvabilitatea si bonitatea partenerilor de afaceri ai STICLOVAL S.A.

**Evolutia disponibilitatilor banesti**

lei

Nr. crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Casa si conturi la banci	636.608	842.524	623.543	42.926	65.291

Disponibilitatile banesti au crescut in anul 2023 fata de anul 2022.

**Evolutia activelor circulante- TOTAL**

lei

Nr. crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Total active circulante	1.933.150	1.831.115	1.552.350	1.670.649	1.268.019

Activele circulante au inregistrat la sfarsitul anului 2023 o scadere cu 24,10 % fata de anul 2022



**Evolutia datoriilor comerciale.**

lei

Nr crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Datorii comerciale – in sume brute	320.306	484.581	489.107	1.325.026	1.343.420
2.	Sume datorate la banci	0	0	0	0	0
3.	Alte imprumuturi (concesiune teren)	1.252.175	1.158.917	1.058.893	940.006	1.197.357
4.	Alte datorii inclusiv datorii fiscale	170.344	205.431	114.127	168.049	208.083

La finele anului 2023 datoriile comerciale au crescut fata de anul 2022, de la 1.325.026 lei la finele anului 2022 la 1.343.420 lei

**Evolutia capitalurilor proprii**

lei

Nr. crt.	Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Capital social subscris si varsat	6.329.728	6.329.728	6.329.728	6.329.728	6.329.728
2.	Rezerve din reevaluare	1.821.027	1.786.840	1.768.047	4.329.335	4.210.679
3.	Rezerve	454.965	454.965	454.965	454.965	454.965
4.	Pofitul+ / pierderea(-) reportata	-616.437	-826.958	-1.392.477	-1.945.133	-3.537.077
5.	Profitul+/ pierderea(-) curenta	-244.708	-584.313	-557.835	-1.710.600	-804..910
	Capitaluri proprii – total	7.744.575	7.160.262	6.602.428	7.458.295	6.653.385

Capitalurile proprii au scazut in anul 2023 fata de anul 2022 cu 10.79 % .

In anul 2023 s-au constituit provizioane in suma de 30.780 lei,

## 5.2 Evolutia indicatorilor aferenti contului de profit si pierdere in perioada 2019 – 2023

### Evolutia veniturilor , cheltuielilor , a cifrei de afaceri si a rezultatului brut si net.

Nr. crt.	Denumire elemente	Exercitiul financiar 2019-lei	Exercitiul financiar 2020-lei	Exercitiul financiar 2021-lei	Exercitiul financiar 2022-lei	Exercitiul financiar 2023-lei
1.	Cifra de afaceri- total, din care:	3.725.934	3.386.553	2.943.006	3.535.333	4.162.579
	- productia vanduta	3.699.544	3.358.343	2.911.878	3.517.426	4.129.774
	- vanzari marfuri	26.390	28.210	31.128	17.907	32.805
2.	Venituri totale , din care :	4.289.784	4.087.229	3.384.885	5.389.049	5.290.556
	- din exploatare	4.280.463	4.076.030	3.371.576	5.360.999	5.286.167
	- financiare	9.321	11.198	13.309	28.050	4.389
3.	Cheltuieli totale , din care:	4.534.492	4.671.542	3.942.720	7.099.649	6.095.466
	- pentru exploatare	4.493.216	4.634.902	3.919.844	7.060.893	6.075.260
	- financiare	41.276	36.640	22.876	38.756	20.206
4.	Rezultatul brut al exercitiului(+profit/-pierdere)	-244.708	-584.313	-557.835	-1.710.600	-804.910
5.	Impozitul pe profit	0	0	0	0	0
6.	Impozit pe venit	0	0	0	0	0
7.	Rezultatul net al exercitiului(+profit/-pierdere)	-244.708	-584.313	-557.835	-1.710.600	-804.910

**Evolutia elementelor de cheltuieli cu pondere semnificativa in cheltuielile de exploatare.**

Nr.crt.	Denumire elemente	Exercitiul financiar 2019- lei	Exercitiul financiar 2020- lei	Exercitiul financiar 2021- lei	Exercitiul financiar 2022- lei	Exercitiul financiar 2023- lei
1.	Cheltuieli cu materii prime si materiale	795.542	593.956	490.473	828.761	744.782
2.	Cheltuieli privind utilitatile, din care :	738.147	564.250	475.406	1.095.105	1.043.715
	-cheltuieli privind consumul de energie electrica	272.928	240.602	179.081	663.554	588.601
	-cheltuieli privind consumul de gaze naturale	442.968	312.800	287.084	420.054	437.344
3.	Cheltuieli cu personalul	974.297	1.002.394	1.004.198	1.176.594	1.407.981
4.	Cheltuieli cu amortizarea	591.271	627.411	544.716	750.833	617.650

Analizand contul de profit si pierdere la data de 31.12.2023, comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent, se constata urmatoarele:

- Cifra de afaceri la 31.12.2023 a crescut cu 17,74 % fata de anul 2022, adica cu 627.246 lei.
  - Volumul total al veniturilor a fost in suma de 5.290.556 lei, cu 98.493 lei mai putin fata de veniturile totale obtinute in aceeasi perioada a anului 2022.
  - Volumul total al cheltuielilor inregistrate la sfarsitul anului 2023 este de 6.095.466 lei, cu 1.004.183 lei mai mici fata de anul 2022
  - Veniturile din exploatare la data de 31.12.2023 au fost cu 1,40% mai mici fata de anul 2022, iar cheltuielile de exploatare au fost mai mici cu 13,96% fata de anul 2022
  - Activitatea din exploatare aferenta anului 2023 a inregistrat o pierdere in suma de 789.093 lei.
  - Veniturile financiare obtinute in anul 2023 sunt in suma de 4.389 lei reprezentand diferenta curs valutar aferent contractului de concesiune teren-cariera, incheiat cu Primaria Gura Vitioarei.
  - Cheltuielile financiare ale anului 2023 sunt in suma de 20.206 lei reprezentand diferenta curs valutar aferent contractului de concesiune teren-cariera, incheiat cu Primaria Gura Vitioarei.
- Activitatea desfasurata in exercitiul financiar 2023 s-a incheiat cu o pierdere in valoare de 804.910 lei.



### 5.3. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU ANUL FINANCIAR 2022

Denumirea elementului	lei				
	Sold la inceputul exerc. financiar	la	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exerc. financiar
1. Capital subscris si varsat	6.329.728		0	0	6.329.728
2. Prime de capital	0		0	0	0
3. Rezerve din reevaluare	4.329.335		0	118.656	4.210.679
4. Rezerve legale	454.965		0	0	454.965
5. Rezerve statutare	0		0	0	0
6. Rezerve – surplus din rezerve din reevaluare	0		0	0	0
7. Alte rezerve	0		0		0
8. Rezultatul reportat (+profit nerepartizat/-pierdere neacoperita)	-1.945.133		118.656	-1.710.600	-3.537.077
9. Rezultatul provenit din corectarea erorilor contabile (+profit/-pierdere)	0		0		0
10. Profitul sau pierderea exarcitiului (+profit/-pierdere)	-1.710.600		1.710.600	-804.910	-804.910
11. Repartizarea profitului	0		0		0
Total capitaluri proprii(1+2+3+4+5+6+7+/-8+/-9+/-10-11)	7.458.295		1.829.256	-2.634.166	6.653.385

#### CAPITOLUL 6 – Semnături și alte date care însoțesc Raportul anual

- a) În anul 2023 nu au fost modificări ale statutului societății, structura Consiliului de Administratie fiind aceeași ca în 2023.

Astfel, componenta Consiliului de Administratie al societății la 31.12.2023 este următoarea:

- Opriș Emanoil – președinte – mandat - 23.06.2022 - 23.06.2026
- Novak Bela Tibor – membru – mandat - 23.06.2022 - 23.06.2026
- Căzânișteanu Șerban-Dragoș – membru – mandat – 23.06.2019 - 23.06.2026

- b) Contractele cele mai importante încheiate de societate în anul 2022 au fost:
- Contract nr.73/2014 încheiat cu Patru Maini Carpatice – Ploiesti
  - Contract nr.26/2015 încheiat cu Bega Minerale Ind. SA – punct de lucru Pleasa
  - Contract nr. 801/2013 încheiat cu Saint Gobain Weber – Bucuresti

c) In anul financiar 2023 nu au existat situatii de demisie/demitere in randul membrilor administratiei, auditorului financiar si auditorului intern.

Conducerea executiva a fost asigurata in cursul anului 2023 de:

1. Opris Emanoil - director general
2. Olteanu Tatiana - contabil sef

d) STICLOVAL S.A. nu are filiale si nu controleaza societati comerciale.

STICLOVAL S.A. Valenii de Munte a fost audiata pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 de S.C. A.B.A. AUDIT S.R.L. Timisoara, in calitate de auditor financiar extern si de d-na Roman Ileana, in calitate de auditor intern.

La intocmirea Situatiilor Financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare si ale O.M.F.P. nr.2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Consiliul de Administratie,  
Presedinte,  
**Ing. Opris Emanoil**



A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară, Nr. 11B

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO55BUCU565444112511RO 01 • BANCA: Alpha Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI STICLOVAL S.A. VĂLENII DE MUNTE

### *Opinia fără rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare anuale atașate ale Sticloval S.A. Vălenii de Munte („Societatea”) întocmite la data de 31 decembrie 2023 formate din bilanț, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, indentificate prin următorii indicatori:

- pierdere:	(804.910) lei
- cifra de afaceri:	4.162.579 lei
- total active:	10.521.706 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Societății Sticloval S.A. Vălenii de Munte oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară și a performanței financiare ale exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinului ministrului finanțelor nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

### *Baza pentru opinia fără rezerve*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



## *Evidențierea unor aspecte*

4. Fără a emite rezerve (opinia noastră nefiind modificată din aceste considerente), apreciem că e necesar să facem unele precizări suplimentare referitoare la:

4.1. La 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat o pierdere de 804.910 lei și prezintă datorii curente nete de 354.332 lei; în cele nouă exerciții financiare anterioare Societatea a înregistrat pierderi (31 decembrie 2022: 1.710.600 lei, 31 decembrie 2021: 557.835 lei, 31 decembrie 2020: 584.313 lei, 31 decembrie 2019: 244.708 lei, 31 decembrie 2018: 328.832 lei (pierdere operațională – excluzând câștigul din cedarea activelor imobilizate), 31 decembrie 2017: 143.244, 31 decembrie 2016: 377.896, 31 decembrie 2015: 945.423 lei, 31 decembrie 2014: 1.586.824 lei). Aceste informații corelate cu: incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și Belarusului, criza energetică conduc la existența riscurilor referitoare la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

4.2. La data de 31 decembrie 2023, Societatea nu avea încheiate polițe de asigurare pentru clădiri, fapt care poate reprezenta un risc în ceea ce privește securitatea și protejarea activelor Societății. Conform prevederilor OMFP 1802/2014, managementul este responsabil pentru proiectarea și urmărirea controalelor interne astfel încât să fie asigurată prevenirea și controlul riscurilor.

4.3. O parte a activelor și datoriilor Societății provin din tranzacții cu părți afiliate, iar o componentă a veniturilor și cheltuielilor sale rezultă din acest tip de tranzacții. Părțile afiliate pot avea tranzacții pe care părțile neafiliate ar putea să nu le realizeze, iar tranzacțiile dintre părțile afiliate ar putea să nu producă aceleași efecte în aceleași termene, condiții și valori ca și atunci când se realizează între entități neafiliate. Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În momentul în care autoritățile fiscale vor iniția verificări ale prețurilor de transfer, este posibil ca Societății să-i fie solicitat să întocmească și să prezinte un dosar al prețurilor de transfer așa cum este prevăzut în Ordinul Agenției de Administrare Fiscală nr. 442/2016 privind cuantumul tranzacțiilor, termenele pentru întocmire, conținutul și condițiile de solicitare a dosarului prețurilor de transfer și procedura de ajustare/estimare a prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este distorsionat de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate.

### *Alte aspecte*

5. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

6. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

### *Alte informații – Raportul Administratorilor*

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

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

#### *Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.



- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

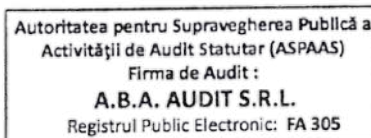
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Timișoara, 18 martie 2024

În numele

A.B.A. Audit SRL

Str. Georg Haendel nr. 1, Timișoara, Timiș



Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA305/23 decembrie 2002

Dr. Bunget Ovidiu-Constantin



Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF1739/14 august 2006

**S.C. STICLOVAL S.A.**  
**Str.Franghesti ;nr.17-19**  
**Jud.Prahova**

## **DECLARATIE ,**

In conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/ 2018

Situatiile financiare anuale la 31.12.2023 s-au intocmit pentru :

Persoana juridica : STICLOVAL SA  
Judetul : Prahova  
Adresa : str.Franghesti ,nr. 17-19 ,Valenii de Munte  
C.U.I. RO 1336115  
Nr.din Registrul Comertului : J 29 / 158 / 1991  
Forma de proprietate : 34 – Societate comerciala pe actiuni  
Cod CAEN : 0899  
Sectorul de activitate : Industria extractiva  
Activitatea preponderenta : Alte activitati extractive

**Presedintele Consiliului de Administratie** al S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte, ing. Opreș Emanoil, isi asuma responsabilitatea pentru intocmirea **Situatiilor financiare anuale ale societatii la 31.12.2023** si confirma ca :

1. Situatiile financiare anuale ale societatii au fost intocmite conform standardelor contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor , obligatiilor , pozitiei financiare si contul de profit si pierdere ;
2. Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specific activitatii desfasurate .

**Consiliul de Administratie,**  
**Presedinte,**  
Ing. Opreș Emanoil



**S.C. STICLOVAL S.A.**  
**Str.Franghesti ;nr.17-19**  
**Jud.Prahova**

**DECLARATIE ,**

In conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/ 2018

Situatiile financiare anuale la 31.12.2023 s-au intocmit pentru :

Persoana juridical : STICLOVAL SA  
Judetul : Prahova  
Adresa : str.Franghesti ,nr. 17-19 ,Valenii de Munte  
C.U.I. RO 1336115  
Nr.din Registrul Comertului : J 29 / 158 / 1991  
Forma de proprietate : 34 – Societate comerciala pe actiuni  
Cod CAEN : 0899  
Sectorul de activitate : Industria extractiva  
Activitatea preponderenta : Alte activitati extractive

**Contabilul sef** al S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte , ec.Olteanu Tatiana , isi asuma responsabilitatea pentru intocmirea **Situatiilor financiare anuale ale societatii la 31.12.2023** si confirma ca :

1. Situatiile financiare anuale ale societatii au fost intocmite conform standardelor contabile aplicabile si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor , obligatiilor , pozitiei financiare si contul de profit si pierdere ;
2. Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specific activitatii desfasurate .

Contabil sef  
Ec.Olteanu Tatiana





**DECLARATIE**  
**privind indeplinirea Principiilor de Guvernanta Corporativa**

Indicativ	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
A1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți (excluzând filialele societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului	X		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respective pe aspect ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	X		
A5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	X		
A5.2	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.	X		
A5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X		
A5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice			

	disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		Nu este cazul	Societatea nu detine filial si/sau sucursale
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății îi va raporta direct directorului general.	X		
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		X	Aduanarea Generala a Actionarilor nu a aprobat pilitica de remunerare propusa de Consiliu
D1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, atât în limba română cât și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	X		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimentele 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;	X		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.		Nu este cazul	
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	X		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile	X		

	politici de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.				Nu există o politică privind prognozele. Cerința urmează a fi implementată în perioada următoare
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și 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 (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X		
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X			
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X		Rapoartele financiare sunt prezentate în limba română.
D6	O societate va organiza 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 investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice		X		Societatea va organiza astfel de întâlniri/conferințe dacă vor exista solicitări din partea analiștilor, investitorilor etc.

Presedinte al Consiliului de Administrație  
Ing. Opreș Emanoil



NOTE EXPLICATIVE – ANEXA LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE  
31.12.2023

## NOTA 1

## ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31.12.2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Amortizare si/sau Ajustari constituite in 2023	Reduceri sau reluari	Sold la* 31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL din care:</b>	15,053,839	1,251,029	780,407	15,524,461	5,692,968	617,648	16,500	6,294,116
<b>TOTAL IMOB.NECORPORALE din care:</b>	2,181,290	308	0	2,181,598	984,705	87,244	0	1,071,949
Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 )	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesiuni ,brevete,licente ,marci comerciale ,si alte drepturi si valori similare (ct 205)	2,181,290	308		2,181,598	984,705	87,244	0	1,071,949
Alte imobilizari necorporale (ct 208 )	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE din care :</b>	12,594,287	1,211,634	780,407	13,025,514	4,708,263	530,404	16,500	5,222,167
Terenuri	2,769,196	0	0	2,769,196	205,531	0	0	205,531
Constructii	3,669,561	0	0	3,669,561	0	221,427	0	221,427
Inst.tehnice si masini	4,960,945	608,882	16,500	5,553,327	4,021,341	161,145	16,500	4,165,986
Alte inst.utilaje mobilier	27,627	3,108	0	30,735	7,483	3,600	0	11,083



Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	521,251	155,024	0	676,275	473,908	144,232	0	618,140
Imobilizari corporale in curs de executie	645,707	444,620	763,907	326,420	0	0	0	0
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE din care:</b>	<b>278,262</b>	<b>39,087</b>	<b>0</b>	<b>317,349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Creante imobilizate –alte creante imobilizate (ct 2678)	278,262	39,087	0	317,349	0	0	0	0

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul de achizitie inclusiv cheltuielile aferente punerii in functiune si taxele nerecuperabile si /sau la valoarea reevaluată.

Amortizarea se calculeaza la valoarea evaluata , folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimate a cladirilor .

Terenurile un se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita .

## NOTA 2

### PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2023	Cresteri in anul 2023	Reduceri in anul 2023	Sold la 31.12.2023
> Provizion pentru refacere teren(art.22, al.2 CF)	76.386	1.200	0	77.586
> provizioane pentru impozite	1.012.295	29.580	0	1.041.875
<b>TOTAL</b>	<b>1.088.681</b>	<b>30.780</b>	<b>0</b>	<b>1.119.461</b>

La data de 31.12.2023 societatea inregistreaza provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.119.461 lei,

## NOTA 3

### REPARTIZAREA PROFITULUI /ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE- 2022 lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat, total, din care:	<b>0</b>
-rezerva legala	0
-acoperirea pierderii contabile	0
-dividende	0
-alte rezerve(din majorari scutite)	0
-investitii	0
Profit nerepartizat	0

La data de 31.12.2023 STICLOVAL S.A. inregistreaza pierdere in valoare de 804.910,36 lei .

Consiliul de administratie propune trecerea pierderii din anul 2023 in suma de 804.910,36 lei in debitul contului 1171 rezultat report –pierdere neacoperita .

## NOTA 4

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr.crt.	Denumirea indicatorului	lei	
		Exerc. Financiar 2022	Exerc.financiar 2023
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri neta	3.535.333	4.162.579
2.	Costul bunurilor si serv.vandute(3+4+5)	4.852.158	4.223.207
3.	Cheltuielile activitatii de baza	3.464.714	3.169.427
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	286.708	225.338
5.	Cheltuielile indirecte de productie	1.100.726	828.442
6.	Rezult. brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	<b>-1.316.815</b>	<b>-60.628</b>
7.	Cheltuielile de distributie	866.910	854.725
8.	Cheltuieli generale de administratie	1.254.337	739.230
9.	Alte venituri din exploatare	1.738.168	865.490
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<b>-1.699.894</b>	<b>-789.093</b>

## NOTA 5

## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA DATA DE 31.12.2023

CREANTE	lei		
	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creante comerciale in sume brute	761.528	761.528	0
Alte creante	71.145	71.145	0
<b>TOTAL</b>	<b>832.673</b>	<b>832.673</b>	<b>0</b>

DATORII	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate intre 1-5 ani	Termen de exigibilitate peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Datorii comerciale	1.343.420	1.343.420	0	0
Alte finantari pe termen lung	1.197.357	119.390	968.525	109442
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale	208.083	208.083	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.748.860</b>	<b>1.670.893</b>	<b>968.525</b>	<b>109.442</b>

1. La 31.12.2023 societatea nu inregistreaza credite bancare.

2. La data de 09.09.2011 STICLOVAL S.A. a incheiat contractul de concesiune nr.1/2011 cu CONSILIUL LOCAL Gura Vitoarei, judetul Prahova. Obiectul contractului il constituie concesiunea unui teren in suprafata de 300.000 mp apartinand domeniului public pe o perioada de 25 ani. Redeventa totala a concesiunii este de 510.000 euro cu plata esalonata pe 20 ani. In anul 2023 s-a achitat din datorie suma de 12.000 euro din 24.000 euro conform prevederilor contractuale. In contabilitate concesiunea terenului este inregistrata ca imobilizare necorporala, conform prevederilor OMFP 1802/2014 .

**PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE**

Obiectul principal de activitate al **STICLOVAL** consta in exploatarea si prepararea nisipului cuartos (Cod CAEN: 0899 alte activitati extractive) produs care reprezinta materia prima in industria adezivilor, sticlei, ceramicii fine si material de formare in industria constructoare de masini (turnatorii).

Pentru a da o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute au fost respectate principiile, politicile si metodele contabile prevazute de Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a – IV- a a Comunitatii Economice Europene.

**I. PRINCIPII CONTABILE**

Situatiile financiare ale **STICLOVAL S.A** pe anul 2023 au fost intocmite conform contabilitatii de angajament : efectele tranzactiilor si alte evenimente sunt recunoscute atunci cand ele se produc (nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in Situatiile financiare ale perioadei aferente. Situatiile financiare intocmite in baza acestui principiu ofera informatii utilizatorilor nu numai despre tranzactiile trecute, care au implicat plati si incasari, dar si despre resursele privind incasarile viitoare. Prin aplicarea contabilitatii de angajament s-a permis furnizarea de informatii de catre Situatiile financiare, care sa fie relevante pentru luarea deciziilor, credibile in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara, reflecta substanta economica, sunt neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative.

De asemenea evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare a fost efectuata in concordanta cu urmatoarele principii contabile :

1. Continuitatea activitatii –**STICLOVAL S.A.** isi va continua activitatea si in viitor.
2. Permanenta metodelor – Se aplica aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, inregistrandu-se astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei – Valoarea oricarui element este determinata pe baza principiului prudentei.
4. Independenta exercitiului – S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar 2023 , fara a se tine seama de data incasarii sau a efectuarii platilor.
5. Evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv – Pentru stabilirea valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element de activ si pasiv.
6. Principiul intangibilitatii – Bilantul de deschidere al anului 2023 , corespunde cu bilantul de inchidere al anului 2022 .
7. Principiul necompensarii – Valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile.
8. Prevalenta economicului asupra juridicului – Informatiile contabile prezentate in Situatiile financiare ale anului 2023 sunt credibile deoarece evenimentele si tranzactiile pe care le reprezinta sunt reflectate in contabilitate in concordanta cu realitatea economica si nu numai cu forma lor juridica.
9. Principiul pragului de semnificatie – Elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in Situatiile financiare anuale. Omiterea lor ar influenta deciziile la nivel de societate.

**II. POLITICI CONTABILE**

Pentru intocmirea prezentelor situatii au fost aplicate politici contabile astfel incat sa se asigure furnizarea unor informatii relevante pentru luarea deciziilor economico-financiare astfel :

**1. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale**

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2023 au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 .

**2. Moneda de prezentare**

Situatiile financiare anuale sunt prezentate in LEI.

**3. Bazele contabilitatii**

**STICLOVAL S.A** isi intocmeste situatiile contabile in LEI, iar conturile anuale sunt inregistrate in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile emise de catre Ministerul Finantelor Publice din Romania.

**4. Reevaluarea imobilizarilor corporale**

La data de 31.12.2023 nu s-a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale



**5. Pentru calculul amortizării mijloacelor fixe** în anul 2023 s-a aplicat metoda liniară, metoda aplicată și în anii anteriori, deoarece contextul economic și situația financiară a STICLOVAL S.A. nu a permis utilizarea altei metode.

**6. STICLOVAL S.A.** și-a stabilit politicile și procedurile contabile proprii care au fost însușite și aprobate de Consiliul de Administrație.

### III. METODE DE EVALUARE

În exercitiul financiar 2023, evaluarea elementelor patrimoniale s-a efectuat conform prevederilor art. 8 și 13 din Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, astfel:

a) La data intrării în patrimoniu bunurile au fost evaluate și înregistrate în contabilitate la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care este:

- costul de achiziție: cuprinde prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv. Acesta se folosește pentru bunurile achiziționate.

- costul de producție: cuprinde costul de achiziție al materiilor prime, materialelor consumabile și celelalte cheltuieli directe de producție precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rațional ca fiind legate de fabricarea acestora. Costul de producție se folosește pentru bunurile produse în societate și întrebuținate pentru consumul intern.

b) La data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum, în anul 2023 bunurile au fost evaluate și s-au scăzut din gestiune la valoarea lor de intrare (contabilă).

c) La încheierea exercitiului financiar 2023, elementele patrimoniale au fost evaluate și reflectate în bilanțul contabil la valoarea de intrare în patrimoniu, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

**În cursul anului 2023 nu au existat abateri de la principiile, politicile și metodele contabile.**

### NOTA 7

#### STRUCTURA CAPITAL SOCIAL, PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

STICLOVAL S.A. are un capital social de 6.329.727,5 lei, împărțit în 2.531.891 acțiuni în valoare de 2.5 lei fiecare.

a) La data de 31.12.2023 structura acționariatului se prezintă astfel:

Actionari	Valoare CS lei	Numar actiuni	Pondere %
CRISTESCU VALENTIN MARIUS	3.061.942,50	1.224.777	48,3740
SIF MUNTENIA	2.211.195,00	884.478	34,9335
CRISTESCU EMIL	956.965,00	382.786	15,1186
PERSOANE FIZICE	99.625,00	39.850	1,5739
TOTAL	6.329.727,50	2.531.891	100,0000

b) Capitalul social este subscris și varsat.

c) Nu au fost emise acțiuni și obligațiuni în timpul exercitiului financiar 2023

d) Societatea nu înregistrează participatii în capitalul altor societăți.

### NOTA 8

#### INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, SI DE CONDUCERE

STICLOVAL S.A. este condusă de un Consiliu de Administrație format din 3 persoane.

Conducerea executivă este asigurată de: director general și contabil șef.

Indemnizațiile brute acordate în anul 2023 membrilor Consiliului de Administrație sunt în sumă de 61.560, iar salariile directorilor este 171.368 lei.

Indemnizațiile administratorilor sunt stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor. Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de către Consiliul de Administrație, în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă și ale Contractelor Individuale de Muncă.

Numărul mediu de salariați aferent exercitiului financiar 2023 este de 23 astfel:

- personal de conducere = 2 persoane
- categoria TESA = 2 persoane
- categoria direct productivi = 14 persoane
- categoria indirect productivi = 5 persoane



26. Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31.12.2023 este de

Salariile si indemnizatiile totale aferente exercitiului financiar 2023 : 1.359.327 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 48.654 lei.

In cursul activitatii, societatea face plati catre bugetul asigurarilor sociale in contul pensiilor angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman.

STICLOVAL S.A nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare.

In exercitiul financiar 2023 nu s-au inregistrat obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie.

In exercitiul financiar 2023 nu s-au acordat avansuri banesti si credite membrilor consiliului de administratie si de conducere.

Nu sunt inregistrate obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de S.C. STICLOVAL S.A in numele membrilor consiliului de administratie si de conducere.

## NOTA 9

### CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALIOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante } 1.268.019 \text{ lei}}{\text{Datorii curente } 1.670.893 \text{ lei}} = 0,76$$

Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente (valoarea recomandata ~2)

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente-Stocuri } 897.964 \text{ lei}}{\text{Datorii curente } 1.670.893 \text{ lei}} = 0,54$$

Lichiditatea imediată apreciază măsura în care datoriile exigibile pot fi acoperite utilizând disponibilitățile bănești, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerata corespunzatoare.

#### 2. Indicatori de risc:

Capital imprumutat 0

$$\text{a) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu } 6.653.385} * 100 = 0$$

Capital imprumutat: Societatea nu are credite bancare.

#### 3. Indicatori de activitate ( indicatori de gestiune )

$$\text{a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti } 779.659 \text{ lei}}{\text{Cifra de afaceri } 4.162.579 \text{ lei}} * 365 = 68,37 \text{ zile}$$

Acest indicator calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale si exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

$$\text{b) Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori } 1.105.737 \text{ lei}}{\text{Cifra de afaceri } 4.162.579 \text{ lei}} * 365 = 96,96 \text{ zile}$$

Acest indicator aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\text{c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.162.579 \text{ lei}}{9.205.145 \text{ lei}} = 0,45$$

$$\text{d) Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.162.579 \text{ lei}}{10.521.706 \text{ lei}} = 0,40$$

Viteza de rotatie a activelor imobilizate si a activelor totale exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate si a activelor totale, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari si active totale.

#### 4.Indicatori de profitabilitate

La data de 31.12.2023 , STICLOVAL S.A inregistreaza o pierdere de 804.910 lei .

#### NOTA 10

### ALTE INFORMATII

#### 1. Prezentare generala

Denumire: STICLOVAL S.A  
 Adresa : Str.Franghesti , nr. 17-19 , Valenii de Munte, jud. Prahova  
 Telefon: 0244280928  
 Fax : 0244281993  
 E-mail : [sticloval@bega.ro](mailto:sticloval@bega.ro)  
 Capital social: 6.329.727,50 lei  
 Numar de inregistrare la Registrul Comertului: J29/158/1991  
 Cod fiscal: RO1336115

#### 2. Descrierea activitatii si scurt istoric

STICLOVAL S.A. are ca obiect principal de activitate exploatarea si prepararea nisipurilor cuartoase. Societatea a fost infiintata in baza Legii nr.15/1990 prin transformarea unitatii I.E.P.M.N. in S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte cu preluarea intregului patrimoniu inregistrat in evidenta contabila la data constituirii.

Din anul 2000 societatea este privatizata, cu capital privat romanesc.

#### 3. Stocuri

La data de 31.12.2023 societatea a inregistrat stocuri in valoare de 370.055 lei, din care produse finite, in valoare de 206.595 lei

#### 4. Rezerve

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve, astfel:

- rezerve legale:	454.965 lei
- rezerve – surplus din rezerve din reevaluare:	240.397 lei
- rezerve din reevaluare:	4.210.679 lei

#### 5. Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti la 31.12.2023 sunt in suma de 65.291 lei.

#### 6. Inventarierea patrimoniului

Aceasta operatiune s-a desfasurat in perioada 15.11.- 31.12.2023 in baza deciziei de inventariere anuala nr.12 din 31.10.2023, emise de directorul general al societatii. Au fost cuprinse in actiunea de inventariere toate elementele patrimoniale. Inventarierea s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu completarile si modificarile ulterioare, si ale OMFP nr.2861/09.10.2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

## 7. Evidenta analitica si sintetica

Evidenta contabila a societatii este efectuata cu ajutorul programelor informatice adaptate la prevederile legale in domeniu. Conducerea evidentei contabile in mod analitic si sintetic se efectueaza pe baza documentelor primare in ordinea cronologica a operatiunilor.

Lunar s-a intocmit balanta de verificare analitica si sintetica, cartea mare, registrul jurnal, jurnalul de TVA pentru cumparari si vanzari si decontul de TVA. Rezultatele inventarierii anuale au fost inregistrate in Registrul inventar.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza datelor din Balanta de verificare emisa la 31.12.2023

## 8. Capitalurile proprii

Capitalurile proprii ale societatii sunt in valoare de 6.653.385 lei, din care capital social subscris varsat 6.329.728 lei.

## 9. Activul net contabil

Activul net contabil calculat la data de 31.12.2023 este in valoare de 6.653.385 lei.

Valoarea unei actiuni calculate in functie de activul net contabil ( $6.653.385 / 2.531.891$ ) este de 2.63 lei/actiune.

## 10. Rezultatul exercitiului

Rezultatul exercitiului financiar 2023 este o pierdere in valoare de 804.910 lei.

## 11. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta la 31.12.2023 este de 4.162.579 lei, astfel:

- productia vanduta:	4.129.774 lei
- vanzari marfuri:	32.805 lei

## 12. Tranzactii cu parti afiliate

Societatea a inregistrat in cursul anului 2023 tranzactii cu persoanele si societatile afiliate astfel :

- clienti	= 248.064 lei (fara tva)
- furnizor	= 8.707 lei (fara tva)

## 13. Informatii referitoare la impozit

Calculul impozitului pe profit la 31.12.2023:

- total venituri:	5.290.556 lei
- total cheltuieli:	6.095.466 lei
- rezultat brut:	-804.910 lei
- elemente similare venit.	118.203 lei
- cheltuieli nedeductibile:	66.471 lei
- pierdere exercitiu financiar 2022	-1.437.639 lei
- pierdere exercitiu financiar 2023	-2.057.875 lei

## 14. Auditarea Situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar 2023

Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2023 au fost audiate de S.C. A.B.A. AUDIT SRL Timisoara, in calitate de auditor financiar, si de d-na Roman Ileana, in calitate de auditor intern.

## 15. La intocmirea Situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile legale astfel:

1. Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
2. Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;
3. Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Director General,  
Ing. Opris Emanoil



Contabil Sef,  
Ec. Olteanu Tatiana

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control

6.329.728

Versiuni

Atenție!

Entitatea STICLOVAL SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate VALENII DE MUNTE

Strada FRANGHESTI Nr. 17-19 Bloc Scara Ap. Telefon 0244280928

Număr din registrul comerțului J29/158/1991

Cod unic de inregistrare 1 3 3 6 1 1 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0899 Alte activități extractive n.c.a.

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

## Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

OPRIS EMANOIL

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

OLTEANU TATIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

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

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

A.B.A. AUDIT S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

305/23.12.2002

CIF/ CUI

1 4 9 0 7 4 3 4

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

Formular VALIDAT



## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.196.585	1.109.649
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.860.824	7.778.147
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	278.262	317.349
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.335.671	9.205.145
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	579.390	370.055
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.048.333	832.673
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.048.333	832.673
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	42.926	65.291
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.670.649	1.268.019
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	1.470	48.542
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.470	48.542
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.639.546	1.670.893
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	32.573	-354.332
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	9.368.244	8.850.813
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	821.268	1.077.967
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	1.088.681	1.119.461
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	6.329.728	6.329.728
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.329.728	6.329.728
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	4.329.335	4.210.679
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	454.965	454.965
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	1.945.133	3.537.077
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	1.710.600	804.910
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	7.458.295	6.653.385
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	7.458.295	6.653.385

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

OPRIS EMANOIL

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

OLTEANU TATIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in 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	3.535.333	4.162.579
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.502.412	4.129.952
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.517.426	4.129.774
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	17.907	32.805
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	87.498	0
Sold D	08	08	0	186.522
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	724.980	444.620
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	278.821	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	734.367	865.490
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	5.360.999	5.286.167
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	804.661	726.473
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	24.100	18.309
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.095.105	1.043.715
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	663.554	588.601
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	420.054	437.344
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	10.510	15.753
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.176.594	1.407.981
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.131.024	1.359.327
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	45.570	48.654

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	750.833	617.650
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	750.833	617.650
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 ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	457	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.858	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	2.401	
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	2.186.339	2.214.599
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	881.151	878.805
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	77.267	84.386
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	5.402	6.430
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	71.865	77.956
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	295.128	356.583
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	1.446	2.438
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	267.524	
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	663.823	892.387
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	1.012.294	30.780
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.012.294	30.780
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	7.060.893	6.075.260
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	1.699.894	789.093
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		
- 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	28.050	4.389
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	28.050	4.389
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	38.756	20.206
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	38.756	20.206
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	10.706	15.817
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	5.389.049	5.290.556
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	7.099.649	6.095.466
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	1.710.600	804.910
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	1.710.600	804.910

\*) 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

OPRIS EMANOIL

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OLTEANU TATIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		804.910
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	22		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	25		
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
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	

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



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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), <b>din care:</b>	68	57	41.109	
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	62.143	71.145
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.807	17.209
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	60.336	53.936
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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	2.927	
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.927	
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	39.999	
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	39.999	
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.460.814	2.747.110
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	940.006	825.784
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	940.006	825.784
- 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), <b>din care:</b>	123	108	1.325.026	1.343.420
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	70.690	82.875
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	112.151	123.458
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	42.522	40.984
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	69.629	82.474
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	11.573	371.573
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	11.573	371.573
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	1.368			
-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				
- 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), <b>din care:</b>	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	6.329.728			
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- 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	5.783			
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	6.329.728	X		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	4.118.533	65,07	
- deținut de alte entități	171	152	2.211.195	34,93	
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153			
- 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	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157			
- 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)		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

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

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

Numele si prenumele

OPRIS EMANOIL

Numele si prenumele

OLTEANU TATIANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	2.181.290	308		X	2.181.598
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	2.181.290	308		X	2.181.598
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.769.196			X	2.769.196
2.Constructii	09	3.669.561				3.669.561
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.960.945	608.882	16.500	16.500	5.553.327
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	27.627	3.108			30.735
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	645.707	444.620	763.907		326.420
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	521.251	155.024			676.275
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	12.594.287	1.211.634	780.407	16.500	13.025.514
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	278.262	39.087		X	317.349
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	15.053.839	1.251.029	780.407	16.500	15.524.461

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

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	984.705	87.244		1.071.949
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	984.705	87.244		1.071.949
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	205.531			205.531
2.Constructii	28	0	221.427		221.427
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.021.341	161.145	16.500	4.165.986
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	7.483	3.600		11.083
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	473.908	144.232		618.140
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	4.708.263	530.404	16.500	5.222.167
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	5.692.968	617.648	16.500	6.294.116

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	25.200			25.200
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	25.200			25.200
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	<b>53</b>	25.200			25.200

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

Numele si prenumele

OPRIS EMANOIL

Numele si prenumele

OLTEANU TATIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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”).

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

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

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

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate