



UPET S.A. TÂRGOVIȘTE
RAPORT ANUAL 2023

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

Emitent admis pe sistemul multilateral de tranzacționare
Piața AeRO Administrat de Bursa de Valori București S.A.

Data raportului:	22 martie 2024
Denumirea emitentului:	UPET S.A. Targoviste
Sediul social:	Str. Arsenalului 14, Targoviste, Dâmbovița, România
Numărul de telefon/fax:	0790 000 420
Codul unic de înregistrare:	908332
Număr Registrul Comerțului:	J15/320/1991
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Acțiuni ordinare, nominative, valoare nominală 2,5 lei, simbol UPET
Capitalul social subscris și vărsat:	29.870.890 lei



Cuprins

1.	Analiza activității emitentului.....	3
1.1	Data înființării emitentului și descrierea activității de bază.....	3
1.2	Fuziuni, Achiziții și/sau Înstrăinări de active, în timpul perioadei de analiză.....	3
1.3	Principalele rezultate ale evaluării activității emitentului.....	4
1.3.1.	Elemente de evaluare generală.....	4
1.3.2.	Evaluarea nivelului tehnic al emitentului.....	6
1.3.3.	Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.....	7
1.3.4.	Evaluarea activității de vânzare.....	7
1.3.5.	Evaluarea aspectelor legate de personalul societății.....	10
1.3.6.	Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	11
1.3.7.	Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	11
1.3.8.	Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului.....	12
1.3.9.	Elemente de perspectivă privind activitatea.....	12
2.	Activele corporale ale emitentului.....	17
3.	Piața valorilor mobiliare emise de societate.....	18
3.1.	Evoluția pe piața de capital a acțiunilor UPET S.A. Târgoviște.....	18
3.2.	Politica privind dividendele.....	18
3.3.	Achiziționarea propriilor acțiuni.....	19
3.4.	Filiale și deținerile acestora.....	19
3.5.	Structura acționariatului.....	19
4.	Conducerea societății.....	19
4.1.	Consiliul de administrație.....	19
4.2.	Conducerea executivă.....	20
5.	Litigii.....	21
6.	Aspecte privind governanța corporativă.....	21
7.	Situația financiar-contabilă.....	26
	Poziția financiară.....	26
	Performanța financiară.....	27
	Indicatori de lichiditate, solvabilitate și risc.....	29
	Situația fluxurilor de trezorerie.....	30
	Declarația persoanelor responsabile.....	32



1. Analiza activității emitentului UPET

1.1 Data înființării emitentului și descrierea activității de bază

Înființată în anul 1991, UPET S.A. Târgoviște (UPET sau Societatea) este un pionier în domeniul său de activitate, societatea fiind un important producător de instalații și echipamente pentru foraj din România.

UPET funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare, fiind înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J15/320/1991.

Domeniul principal de activitate al UPET este Fabricarea altor mașini și utilaje cu destinație specială, conform codului CAEN 289.

Obiectul principal de activitate, așa cum este prevăzut în actul constitutiv este Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții, cod CAEN 2892;

Activitatea de bază a societății constă în producția și comercializarea instalațiilor pentru foraj și intervenție la sondă, a echipamentelor pentru instalații de foraj, prestarea serviciilor de reparații, modernizare și certificare a instalațiilor de foraj.

De la înființare și până în prezent, UPET a executat și livrat aproximativ 650 instalații de foraj și intervenție, în peste 45 țări ale lumii, inclusiv Brazilia, Bulgaria, China, Ecuador, Franța, Kazahstan, Libia, India, Irak, Oman, Polonia, Rusia, Ucraina, Venezuela. Accentul pe caracteristicile calitative și onorarea cu succes a comenzilor au consolidat notorietatea societății pe segmentul său de activitate, produsele UPET răspunzând atât standardelor API, ISO, GOST, cât și celor mai exigente cerințe ale beneficiarilor săi.

Obiectivul strategic al companiei este focusarea pe producția de instalații mobile de foraj și intervenție cu o capacitate de la 30 tone la 225 tone și a echipamentelor auxiliare pentru acestea, incorporând soluții complexe, eficiente și cele mai recente tehnologii pentru lucrările de foraj și extracție petrol, constituind coordonatele necesare conservării avantajului competitiv, dar și al dezvoltării unor relații durabile, reciproc avantajoase cu partenerii contractuali.

1.2 Fuziuni, Achiziții și/sau Înstrăinări de active, în timpul perioadei de analiză

Pe parcursul exercițiului financiar aferent anului 2023 nu au avut loc operațiuni de fuziune, divizare, achiziții sau reorganizări ale societății.

Pe perioada anului 2023 societatea a decis casarea unui număr limitat de utilaje și echipamente tehnologice care reprezentau defecțiuni și uzuri fizice și morale avansate.



Pe parcursul exercițiului financiar 2023, nu au avut loc și nu au fost înregistrare achiziții de active care să influențeze semnificativ activitatea societății.

1.3 Principalele rezultate ale evaluării activității emitentului

1.3.1. Elemente de evaluare generală

a) Rezultatul curent: 1 900 650 Ron

La finele exercițiului financiar 2023, societatea marchează un profit de 1 900 650 Ron care este sub așteptările anterioare. Profitul rezultat se datorează în special activității de baza a societății.

b) Cifra de afaceri: 10 387 354 Ron

Anul 2023 s-a desfășurat sub semnul diminuării cererii pentru echipament petrolier, totuși UPET raportează la finele perioadei o cifra de afaceri în creștere cu 7% fata de anul precedent. Totodată, pe parcursul anului 2023 societatea a lansat în fabricație comenzi cu termen de livrare în 2024.

c) Export

Structural, cifra de afaceri provine în proporție de 67.64% din piața externă, la 31.12.2023. Volumul vânzărilor pe plan extern poate fi proporționat astfel: Germania (8,69%), Emiratele Arabe Unite (18,11%), Polonia (0,41%), Ungaria (0,08%), Ucraina (36,15%), Libia (2,06%), Ecuador (0,71%).

d) Costuri

Numărul de personal s-a menținut stabil pe parcursul anului, iar faptul ca societatea a avut program de muncă integral, fără întreruperi, plus majorările de salarii au dus la o creștere a cheltuielilor cu personalul de la 2.884.967 Ron în 2022 la 3.242.568 Ron în 2023.

În condițiile când cifra de afaceri a crescut cu 7%, cheltuielile cu materiile prime și consumabilele au scăzut cu 17%, constituind 3 577 051 Ron.

Alte cheltuieli de exploatare au constituit 1 882 422 Ron sau 18% din cifra înregistrată în 2023.

Cheltuielile financiare au crescut cu 70% fata de nivelul anului precedent, în principal datorită creșterii cheltuielilor cu diferențele de curs valutar, societatea neangajând pe parcursul perioadei de raportare credite

e) Cota de piață



În anul 2023, producția UPET s-a adresat în principal companiilor de foraj și companiilor cu profil petrolier. Având în vedere o activitate de desfacere orientată atât pe plan intern, cât și extern, cota de piață a societății este dificil de estimat.

f) Cash Flow

Sub specificul activității cu ciclu lung de producție, termenele de încasare sunt eșalonate pe o perioadă mai extinsă, cu impact asupra nivelului lichidității. Trezoreria reprezintă 12.6% din activele circulante ale societății la 31.12.2023.

g) Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, se menține sub nivelul considerat optim în perioada de raportare, activele circulante acoperind nivelul datoriilor curente de 3,85 ori. Specificul activității cu ciclu lung de producție corelat cu decalajele între termenele de încasare / plată a facturilor justifică valoarea și tendința indicatorilor de lichiditate.

INDICATORI DE LICHIDITATE	INTERVAL OPTIM	2021	2022	2023
Lichiditate curenta (AC/DC)	>2	2.73	3.74	3.85
Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	1.24	1.20	1.32
Lichiditate rapida (Disponibilități/Datorii curente)	>0,5	0.26	0.59	0,49

h) Indicatori de solvabilitate

Din perspectiva solvabilității, capacitatea societății de a face față tuturor obligațiilor de plată, exprimată prin indicatorul solvabilității financiare, se situează semnificativ peste nivelul minim considerat de risc în fiecare an.

INDICATORI DE SOLVABILITATE	INTERVAL OPTIM	2021	2022	2023
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	7.41	12.40	11.74
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	86.49%	91.94%	91.48%

i) Indicatori privind gradul de îndatorare

Valorile reduse până la nule ale datoriilor pe termen lung precum și ponderea redusă a datoriilor pe termen scurt în structura de finanțare a societății au menținut indicatorii gradului de îndatorare



constanți și semnificativ sub nivelul minim considerat de risc, relevând politica centrată pe consolidarea independenței financiare a conducerii.

INDICATOR	INTERVAL OPTIM	2021	2022	2023
Ind. Gradului de îndatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	2.06%	0.09%	0.16%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	13.49%	8.06%	8.52%

1.3.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

UPET este un important producător de instalații și echipamente pentru foraj din România. Activitatea de desfacere a societății este dispersată din punct de vedere geografic, societatea producând și livrând cu succes, până în prezent, peste 650 instalații de foraj și intervenție, atât la nivel național, cât și în țări precum Brazilia, Bulgaria, Belarus, Ecuador, Franța, Kazahstan, Libia, India, Irak, Oman, Polonia, Rusia, Ucraina, Venezuela.

Principalele produse și servicii care asigură consistența și diversificarea ofertei societății sunt:

- Instalații de foraj, de reparații și intervenție la sondă
- Piese de schimb pentru instalații
- Subansambluri pentru instalații
- Servicii de asamblare și service a produselor; reparații capitale instalații și subansambluri.
- Certificări și inspecții instalații de foraj și subansambluri.
- Prelucrări mecanice

Structura cifrei de afaceri pe categorii de produse

Categorie Produs	2019	2020	2021	2022	2023
Utilaje petroliere	100%	100%	100%	98%	98%

În anul 2023, producția UPET s-a adresat în principal companiilor de foraj și companiilor cu profil petrolier, cu o cotă de circa 98% din cifra de afaceri, cealaltă parte de 2% reprezentând serviciile de prelucrări către diverse companii din România. Pe zone geografice, cifra de afaceri a societății poate fi segmentată astfel: Ucraina – 36.15%, România - 32.36%, Emiratele Arabe Unite – 18.11%, Germania – 8.69%, Libia – 2.06%, Ecuador – 0.71%, Irak – 0.58%, India – 0.41%, Polonia – 0.41%, Kirghizstan – 0.21%, Marea Britanie – 0.19%, Slovacia – 0.09%, Ungaria – 0.03%.

Distribuția pe piață se realizează fie în mod direct, fie prin intermediari pe piața externă. Structural, cifra de afaceri provine în proporție de 67.64% din piața externă, doar 32.36% din volumul vânzărilor în 2023 fiind valorificat intern.

Strada Arsenalului nr. 14, 130021, Târgoviște, România,

Tel: +40 790 000 420, e-mail upet@upet.com

www.upet.com



1.3.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Activitatea de aprovizionare tehnico-materială are ca principal obiectiv asigurarea în timp util, conform programelor de fabricație, a comenzilor interne și a specificațiilor tehnice de materiale, echipamente și subansambluri corespunzătoare din punct de vedere calitativ și economic, necesare pentru buna funcționare a procesului de producție și a societății în general.

Principalii furnizori pe anul 2023 sunt:

Furnizor	Valoare RON
SC FORJA ROTEC SRL	276,609.28
K&W DRIVE SYSTEMS SRL	275,902.92
MAIRON GALATI SA	170,686.48
AS INDUSTRIAL SA	140,899.44
FERMIT SA	132,414.60
CONFIND SRL	129,371.00
NEPTUN SA	104,161.26
COTRACO ROM SRL; SAT SANGEORGIU DE	96,557.72
STROMAG FRANCE SAS	94,334.68

În desfășurarea procesului logistic, sistemul asigurării calității deține un rol important. Alegerea furnizorilor se realizează ținând cont de două cazuri specifice, și anume:

1. Furnizori clasici, consacrați, unde există relații comerciale neîntrerupte (printre care se numără și furnizorii unici).

2. Furnizori alternativi (cu referire la p. 1) și furnizori de produse și servicii complementare. Serviciul Aprovizionare caută în permanență cele mai bune condiții oferite de piață prin solicitarea câtorva oferte competitive. O mare importanță o reprezintă colectarea informațiilor privind furnizorii. Aceștia, în general, sunt selectați pe baza următoarelor criterii:

- calitatea produselor vândute
- prețul propus și posibilitatea de negociere
- termenele de livrare și regularitatea livrărilor
- facilitățile de plată
- reputația furnizorului

1.3.4. Evaluarea activității de vânzare

i. Evoluția vânzărilor și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung



Anul 2023 s-a desfășurat în condiții similare anului precedent, fiind de asemenea afectat de creșteri semnificative ale crizei energetice, logistice și de securitate pentru întreaga societate națională, regională și internațională. Creșterea vertiginoasă a prețului resurselor energetice, problemele de logistică internațională apărute din cauza războiului din Ucraina au impactat semnificativ economia națională și regională, multe societăți fiind nevoite să își sisteze fluxul tehnologic, generând întârzieri substanțiale ale procesului de producție, logistic și de onorare a termenilor contractuali.

Într-un context deosebit de dificil pentru mediul de afaceri și întreaga societatea românească, cu provocări multiple pentru companii, UPET a încercat să își mențină activitatea și producția în condiții normale raportate la standardele internaționale de calitate. Societatea și-a onorat comenzile conform termenilor asumați față de clienți. La 31.12.2023, cifra de afaceri a societății menține un trend crescător, reușind să crească cifra de afaceri cu aproximativ 7% față de finele perioadei de raportare aferente anului 2022, în special din creșterea serviciilor vândute către companiile românești – ajungând la 10,387,354 Ron în 2023 față de 9,700,398 în 2022.

Pe zone geografice, cifra de afaceri a societății în 2023 poate fi segmentată astfel: Ucraina – 36.15%, România - 32.36%, Emiratele Arabe Unite – 18.11%, Germania – 8.69%, Libia – 2.06%, Ecuador – 0.71%, Irak – 0.58%, India – 0.41%, Polonia – 0.41%, Kirghizstan – 0.21%, Marea Britanie – 0.19%, Slovacia – 0.09%, Ungaria – 0.03%.

Distribuția pe piețe a cifrei de afaceri

Canal de distribuție	2021	2022	2023
Intern	2,004,813	1,682,573	3.360.836
Extern	1,748,113	8,019,519	7.026.518
Total	3.752.926	9,702,092	10.387.354

Situația concurențială în domeniul de activitate al emitentului

Principali concurenți și aria geografică acoperită de aceștia sunt prezentate în tabelul următor:

Zona	Denumire companie	Produs
Intern	CONFIND Câmpina	Producția de instalații de intervenție de 40-50 tf Servicii de reparații pentru instalații
	COD GAS Moreni	Servicii de reparații pentru instalații
	DESPA Targoviste	Servicii de reparații pentru instalații
	UPETROM Ploiești	Servicii de reparații pentru instalații Producția de piese de schimb



China	CPTDC - parte a CNPC (China National Petroleum Company)	Producția de instalații de 40-225 tf Utilaj petrolier
India	Shivany Ltd	Instalații până la 100 tone
	Simplex Ltd	Instalații până la 100 tone
	BHEL (Bharat Heavy Electrical)	Utilaj petrolier
Europa	Drillmec Italia	Instalații cu sarcina la cârlig cuprinsă între 60 și 225 tone
	Bentec Germania	Instalații cu sarcina la cârlig cuprinsă între 125 și 225 tone
America de Nord	National Oil SUA	Utilaj petrolier
	Schramm Canada	Utilaj petrolier
	Crown Ind. Canada	Utilaj petrolier

ii. *Dependența societății față de anumiți clienți*

În anul 2023, producția UPET s-a adresat în principal companiilor de foraj și companiilor cu profil petrolier. Comparativ cu anul precedent, UPET a reușit să crească vânzările pe plan local de la 17.35% din totalul cifrei de afaceri realizat în 2022 la 32,36% din totalul cifrei de afaceri din 2023. O altă realizare importantă este creșterea vânzărilor pe teritoriul Ucrainei, cu un salt de la 1,94% din cifra de afaceri a anului 2022 la 36,15% din cifra de afaceri a anului 2023. Cel mai mare client al companiei în 2023 a fost UKRGASVYDOBUVANNTA JSC (Ucraina), cu o cotă dominantă de aproape 29%.

Un lucru îmbucurător pentru societate în această perioadă dificilă îl reprezintă atragerea clienților noi – în 2023 UPET a reușit să atragă câțiva clienți noi, preponderent din România (CHRISTOF MB WELL SRL, WEATHERFORD ATLAS GIP SA).

Principalii 10 clienți UPET S.A. în 2023

Client	Țară
UKRGASVYDOBUVANNTA JSC	Ucraina
OASIS INTERNATIONAL FZE	Emiratele Arabe Unite
FORAJ SONDE SA	România
RUHRPUMPEN GMBH	Germania
ROMGAZ	România
INTERSTEEL SRL;	România
OMV PETROM SA	România
WEATHERFORD	România
TNDE OIL SERVICES LIBYA	Libia



iii. *Dependența societății față de anumiți clienți*

În anul 2023, producția UPET s-a adresat în principal companiilor de foraj și companiilor cu profil petrolier. Printre cei mai importanți clienți pe piața internă se numără: OMV Petrom, S.N.G.N. ROMGAZ, Foraj Sonde Videle. Pentru menținerea relațiilor de colaborare, societatea continuă programul de dezvoltare a unor produse la prețuri avantajoase. Pe plan extern, portofoliul de clienți cuprinde companii precum ONGC India sau UKRGASVYDOBUVANNA JSC Ucraina.

Principalii clienți UPET S.A.

Zona	Companie	
UCRAINA	UKRGASVYDOBUVANNA JSC	3,013,794
EUA	OASIS INTERNATIONAL FZE	2,144,491
ROMANIA	FORAJ SONDE SA	1,980,111
GERMANIA	RUHRPUMPEN GMBH	897,521
ROMANIA	SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE NATURALE " ROMGAZ " SA	508,936
ROMANIA	INTERSTEEL SRL	330,935
ROMANIA	OMV PETROM SA	309,328

1.3.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

În anul 2023 UPET a inițiat mai multe acțiuni pentru creșterea numărului de personal în vederea acoperirii necesarului. Astfel, la sfârșitul perioadei de raportare 31.12.2023, societatea înregistra un număr de 58 angajați,

Distribuția personalului pe departamente

Departament	Nr. angajați
Personal activitate de producție	35 (+3 persoane față de anul 2022)
Personal tehnic și administrativ	23 (+2 persoane față de anul 2022)

În 2023 s-au desfășurat mai multe programe de menținerea și creșterea calificării personalului direct productiv. În rândul personalului direct productiv au fost obținute calificări suplimentare: 2 persoane au obținut calificare sudor MIG-MAG pentru procedeu de sudură cu sârma, întreg personal direct



productiv a fost atestat pentru calificarea Legator de sarcina, 1 persoana a fost calificată pentru meseria de sablator.

În cadrul programului intern de instruire s-au realizat 3 instruirii pe tematica sistemului managementului al calității (procedura de pregătire a pieselor în vederea sablării, procedura de pregătire a pieselor în vederea grunduirii și vopsirii, procedura de strângere îmbinărilor filetate cu forța reglabilă la momentul de strângere).

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

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

În cursul anului 2023, UPET a urmărit, în cadrul activităților desfășurate, respectarea legislației în vigoare privind protecția mediului. În acest sens, societatea a realizat următoarele acțiuni:

- Societatea a transmis la termen răspunsurile la situațiile solicitate de APM Dâmbovița și/sau Garda de Mediu Dâmbovița;
- Organizația a achitat integral și la termen contribuția lunară și a transmis toate datele conform legislației aplicabile la Administrația Fondului pentru Mediu;
- Trimestrial în vederea monitorizării poluării au fost prelevate probe pentru analize ape uzate de către laborator extern acreditat conform legislației fără să fie semnalate depășiri la indicatorii de calitate a apelor uzate; monitorizarea se executa conform Autorizației de Mediu;

În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat incidente care să afecteze mediul înconjurător. Nu au fost înregistrate amenzi la adresa organizației în ceea ce privește activitatea de protecție a mediului.

1.3.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Activitatea de cercetare - dezvoltare în UPET s-a desfășurat în anul 2023 în special cu eforturi proprii pe următoarele direcții:

1) Întocmirea documentației de execuție pentru produse noi și instalații aflate pe stoc:

- Modernizare podurilor pentru poduri în vederea asigurării prăjinilor de foraj pentru TD 125 și TD 200 (proiectare, documentație de execuție, instrucțiuni de întreținere, etc) (Beneficiar România)



- Frâna hidraulică FH 560 –(varianta sudată din tablă) (Beneficiar India, Ucraina, România)
- Modernizare Mast MU 40-17.5m (proiectare, documentație de execuție, instrucțiuni de întreținere, etc) (Beneficiar România)
- Modernizare sistemul de iluminat și modificări constructive la instalația CORIG (proiectare, documentație de execuție, instrucțiuni de întreținere, certificare INSEMEX etc) (Beneficiar România)
- Proiect nou pentru capete hidraulice CH 60, CH 80, CH 125 și CH 200 în varianta construcție sudată (proiectare, documentație de execuție și breviar calcul);

2) Elaborare plan de inspecție categoria IV și asigurarea suport tehnic la echipamente TD125, TD 200, CORIG 20 (Beneficiar România);

3) Analiza tehnică a fiselor de avizare oferta pentru instalații noi, reparații, piese schimb;

4) Continuarea implementării și alinierii la cerințele manualului calității și a standardelor în vigoare, implementării și alinierii produselor la cerințele API Q1, 4F, 7K, 8C la care UPET deține licențe;

5) Asistența tehnică pentru produsele aflate în fabricație;

6) Întocmirea completelor de livrare pentru produsele contractate, a caietelor de sarcini, a breviarelor de calcul, a programelor de probe;

7) Inițierea procedurii de reautorizare pentru proiectare, execuție și montaj al echipamentelor cu pericol de explozie de către Institutul Național INSEMEX .

1.3.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Preocuparea pentru identificarea și managementul riscurilor este impusă de însuși modelul de afacere, a cărui complexitate favorizează apariția sau adâncirea vulnerabilităților multiple și a zonelor de expunere la risc. Conducerea societății monitorizează atent, atât procesul logistic, operațional și mecanismele interne de finanțare, cât și mediul extern, potențial generator de riscuri în amonte (piața furnizorilor), în aval (piața țintă) sau sistemică, cu scopul de

(1) a identifica la timp riscurile potențiale,

(2) a evalua probabilitatea și impactul lor și

(3) a pregăti răspunsuri adecvate prin soluții anticipative (prevenție sau mitigare) și de atenuare a efectelor riscurilor materializate (instrumente ex-post).

Riscul de credit

În general, societatea desfășoară relații comerciale cu clienți cunoscuți care permit finanțarea prin intermediul creditului. Pentru a diminua riscul de credit, societatea a negociat contractele comerciale



cu condiții de plată acoperitoare solicitând și plata unui avans la contract. Clienții cu care condiții de plată nu presupun achitarea contravalorii mărfii până la livrare, marfa este asigurată la plată prin contracte de finanțare tip factoring. Pentru contractele cu un risc de credit mai sporit, la sume mari și perioade de plată mai extinse, societatea recurge la solicitarea acoperirii riscului de plată prin garanție bancară.

Riscul variațiilor de curs valutar

Activitatea UPET presupune derularea, în mod continuu, a activităților preponderent de export. Acest specific expune societatea la un risc al fluctuației cursului valutar al monedei naționale față de valutele contractelor. Pentru a diminua efectul variațiilor de curs societatea a menținut o situație de echilibru între sumele de încasat în valută și sumele de plată în valută.

În anul 2023 societatea nu a avut încheiate contracte forward.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate presupune probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile, ca urmare a dificultăților de încasare a creanțelor, a uzurii morale a stocurilor sau a variațiilor de preț nefavorabile pe piața furnizorilor în raport cu piața de desfacere. Printr-o strategie de produs bazată pe o foarte bună cunoaștere anticipativă a pieței țintă, prin instrumentele de gestiune a riscului de preț și de credit, dar și printr-o monitorizare atentă a previziunilor privind necesarul de lichidități, conducerea societății urmărește să se asigure că există disponibil suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, astfel încât societatea să își poată onora obligațiile curente față de creditorii săi.

Riscul legat de concurență

Acest risc derivă din viteza cu care potențialul avans realizat de către concurență estompează evoluția favorabilă înregistrată de indicatorii financiari ai societății. UPET combate acest risc printr-o strategie de desfacere care vizează abordarea pieței cu produse la prețuri competitive, gama de servicii complementare și printr-o modalitate activă de promovare a mijloacelor moderne de comunicare și interacțiune cu clienții UPET și comunitate (website reînnoit, rețele de socializare, înregistrarea pe diferite platforme de licitații, participarea la târguri de profil).

Riscuri derivate din litigii

La 31.12.2023, societatea nu este implicată în niciun litigiu cu valoare semnificativă în calitate de pârât și, respectiv în nici un litigiu cu valoare semnificativă în calitate de reclamant. Societatea nu preconizează riscuri asociate litigiilor, astfel încât nu a constituit provizioane în acest sens.

Riscuri operaționale



Poziția pe piață a firmei, veniturile și rezultatele financiare se sprijină pe fidelizarea clienților existenți și creșterea bazei de clienți pentru produsele UPET. Aceasta depinde, în mod direct, pe de o parte, de calitatea produselor în sine și, pe de cealaltă parte, de calitatea serviciilor asociate vânzării. Calitatea produselor și timpul de livrare reprezintă, de altfel, zonele cele mai vulnerabile pentru manifestarea riscurilor operaționale.

Printre aceste riscuri operaționale care se evidențiază pentru activitatea UPET menționăm:

Riscuri de logistică în aprovizionare.

Societatea gestionează acest risc prin programarea anticipată atentă a comenzilor față de furnizori pe de o parte, precum și prin relații directe cu clienții. Conflictul militar din Ucraina a provocat o disfuncționalitate a lanțurilor internaționale de aprovizionare, societatea confruntându-se cu creșteri semnificative a termenelor de livrare de către furnizori internaționali. În cursul anului 2022 a fost aplicată o tactică de aprovizionare în avans, pentru mitigarea acestui risc, precum și valorificarea stocurilor interne pentru producție.

Riscuri de blocaje sau disfuncționalități în colaborarea dintre departamentele de aprovizionare – stocuri – vânzări.

Societatea promovează recrutarea angajaților tineri pentru pozițiile comerciale (aprovizionare și vânzări), cu o mai bună posedare a instrumentelor informaționale și competențelor digitale, și implementează elemente și proceduri de gestiune, centralizare și verificare a fluxului operațional în aceste domenii. Totodată societatea a contractat și se afla în perioada de implementare a sistemului intern informațional (tip ERP) pentru gestionarea proceselor interne și a resurselor proprii.

Riscuri tehnice.

Activitatea UPET presupune un proces de producție, iar orice întreruperi survenite în circuitul funcțional al acestuia poate genera întârzieri ale fluxului tehnologic, incapacitatea de a menține stocurile necesare, precum și întârzieri în livrarea produselor finite, cu efecte directe asupra cererii de produse, menținerii relațiilor de colaborare cu partenerii care asigură distribuția produselor și, implicit, reputației societății. De asemenea, operarea echipamentelor de producție în afara parametrilor normali de funcționare ar putea determina reduceri în volumul producției, majorarea costurilor de producție sau scăderi calitative, împăcând negativ rezultatele operaționale și situația financiară a UPET.

Riscuri de reducere a piețelor de desfacere.

Conflictul militar din Ucraina de la începutul anului 2022 aduce un risc major de imposibilitatea desfășurării activității comerciale pe câteva piețe de desfacere importante pentru UPET (Ucraina, Belarus, Federația Rusă) pentru o perioadă imposibil de prognozat. Ca acțiune de mitigare, compania a reorientat efortul de vânzare pentru menținerea și sporirea volumelor de vânzări pe piața din



România și alte piețe existente (India, Germania, Ucraina, etc.) și efortul de prospectare și promovare pentru piețe noi.

Riscuri legate de resursele umane.

Aceste riscuri presupun, de regulă, probabilitatea ca societatea să înregistreze o fluctuație ridicată de personal calificat, respectiv înregistrarea unui deficit de personal în condiții de dezvoltare a activității.

Riscuri mai importante derivă din dependența potențială de persoane cheie, care ar putea deține cvasi-exclusiv cunoștințele, competențele și instrumentele necesare mai ales în ceea ce privește cunoașterea pieței interne și a pieței furnizorilor – riscuri abordate de către conducere prin implicarea consistentă, activă și consecventă a managementului firmei în aceste activități, precum și prin formarea permanentă a personalului și rotația interdepartamentală.

Riscuri sistemice.

Riscurile menționate anterior, în majoritatea lor, sunt interdependente și condiționate în măsură importantă, de evoluțiile economice, politice și sociale, la nivel național și, mai ales, internațional. Declanșarea de către Rusia a conflictului militar în Ucraina la începutul lui 2022 reprezintă o provocare nemaîntâlnită critică și sistemică pentru toată regiunea, în domeniul de securitate, social și economic. Desigur, că acest eveniment are un impact major inclusiv pentru managementul riscurilor afacerii UPET, mai ales prin complexitatea modelului de afacere și caracterul său internațional care pot determina un nivel de vulnerabilitate și mai crescut decât în cazul altor modele de afacere. Conducerea societății întreprinde toate măsurile pentru a gestiona această criză astfel încât să își mențină activitatea operațională.

1.3.9. Elemente de perspectivă privind activitatea

Tendențe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului

Anul 2023 s-a desfășurat în condiții de criză politică, urmată de criză economică, pentru întreaga societate națională și internațională. Conflictul militar din Ucraina, schimbările geopolitice a centrelor de resurse strategice, perturbările în lanțurile logistice internaționale, au impactat economia mondială și națională, multe societăți fiind nevoite să își sisteze fluxul tehnologic, generând întârzieri substanțiale ale procesului de producție, logistic și de onorare a termenilor contractuali.

Într-un context deosebit de dificil pentru mediul de afaceri și întreaga societate românească, cu provocări multiple pentru companii, UPET a reușit să își crească producția. Respectând normele și standardele internaționale de calitate, societatea și-a menținut activitatea operațională pe parcursul întregului an și și-a onorat comenzile conform termenelor contractuale asumate față de clienți.



Creșterea prețului la sursele de energie tradiționale și îngrijorările pentru starea mediului înconjurător, crește activitatea internațională și națională de foraj geotermal – segment pentru care instalațiile și echipamentele UPET sunt perfect potrivite și care în viitorul mediu și de lungă durată considerăm că va ocupa un segment tot mai mare în vânzările societății.

UPET începe anul 2024 cu o situație financiară sănătoasă, cu un nivel minim istoric de datorii, și o poziție de lichiditate semnificativ îmbunătățită. Procesele de proiectare, tehnologice și de producție, managementul calității UPET și-au reconfirmat soliditatea și în acest an, fapt reconfirmat prin extinderea licențelor API în urma auditului din 02.2024 și certificarea TUW ISO din 2023, prelungirea autorizației de caroser din partea Registrului Auto Român. Colectivul UPET a demonstrat în acest an că este bine pregătit profesional și motivat moral, pentru a face față provocărilor. Pe partea comercială, societatea are un portofoliu optim de produse și servicii, o echipă de vânzări revigorată, și o imagine de brand înflorită. Această stare de lucruri crește capacitatea societății de reziliență la șocuri și rezistență la dificultăți.

Având în vedere evoluția imprevizibilă a mediului economic regional și global societatea va acționa în următoarele direcții:

Pentru piața internă se are în vedere:

- a) Menținerea relațiilor comerciale cu clienții tradiționali din domeniul petrol și gaze (OMV Petrom, SNGN Romgaz, Foraj Sonde Videle SA, schelele de foraj din țară, clienți din India și Oman).
- b) Dezvoltarea de relații comerciale cu alți contractori de foraj.
- c) Menținerea relațiilor comerciale cu clienții actuali pe partea de prelucrări (ASO Cromsteel, Kober, Neptun, etc.)
- d) Dezvoltarea produselor noi și oferirea serviciilor de reparații și modernizări conform cerințelor pieței .

Direcțiile strategice vizate pentru piața externă sunt:

- a) Furnizarea de piese schimb, întreținere și reparare a instalațiilor și a altor echipamente livrate în anii precedenți pe piețe precum India, Ucraina, Polonia, Ecuador, Libia, Kazahstan, Irak și altele.
- b) Continuarea programului de promovare și susținere a modernizării instalațiilor, livrate în anii precedenți, prin dotarea acestora cu echipamente moderne – Romania, India, Ucraina și altele.
- c) Dezvoltarea relațiilor comerciale cu firme din țări europene: continuarea relațiilor cu Germania și Polonia și susținerea acțiunilor de promovare pe piețe precum Albania, Serbia, și altele.
- d) Reluarea legăturilor comerciale cu țările din Golful Persic și Nordul Africii și pătrunderea pe piețe noi din aceste regiuni.



e) Continuarea acțiunilor de reluare a legăturilor comerciale și pătrundere pe piețe noi din America Latină.

Pentru anul 2024, conform estimărilor privind activitatea de desfacere, societatea își propune realizarea unei cifre de afaceri în creștere cu 15 % față de cifra de afaceri realizată în 2023, în condițiile în care vor fi materializate negocierile purtate cu firmele în cursul anului 2023 și nu vor apărea alte impulsuri politice sau economice ce ar putea diminua semnificativ cererea de echipamente noi.

Cheltuieli de capital.

În perioada de raportare nu au fost înregistrate cheltuieli de capital semnificative și nu se previzionează investiții majore în perioada următoare.

Tranzacții semnificative

În perioada de raportare, Societatea nu a înregistrat tranzacții sau evenimente care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Activele corporale ale emitentului

2. Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale la 31.12.2023 este de 53.661 mii lei, cu 120 mii lei mai mică (-1%) decât în exercițiul financiar anterior, fapt datorat în principal amortizării înregistrate în cursul anului 2023.

Denumirea activului imobilizat	Valoare contabila neta	
	31.12.2022	31.12.2023
Imobilizari corporale, din care:		
Terenuri și amenajari teren	44.261.656	44.261.656
Constructii	8.851.276	8.219.188
Instalatii tehnice și masini	641.331	1.095.822
Mobilier, aparatura birotica, alte elemente de active corporale	27.083	84.248
Total imobilizari corporale	53.781.346	53.660.914

Valoarea de inventar a imobilizărilor corporale amortizate integral este în sumă de 16.440.677 lei.



Valoarea imobilizărilor ce reprezintă gajuri și ipoteci este de 6.111.450 lei.

Structurile de producție ale UPET sunt amplasate la sediul social al societății din strada Arsenalului nr. 14, Târgoviște, pe o suprafață totală de cca 110 000 mp. Activitățile de producție (prelucrări mecanice, montaj, tratamente termice) se desfășoară în hale de producție construite între anii 1936 și 1989. Suprafața totală (la sol) a halelor de producție în funcțiune, precum și a clădirilor administrative este de cca 25 000 mp.

Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzura (depreciere) mediu al principalelor active din proprietatea UPET este redat în tabelul următor:

Structură	2022	2023
Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale	25.558.357	26.356.686
Imobilizări corporale	53.781.346	53.660.914
Grad mediu de uzură (Amf/mf)	47,52%	49,12%

Piața valorilor mobiliare emise de societate

3.1. Evoluția pe piața de capital a acțiunilor UPET S.A. Târgoviște

Acțiunile UPET SA au fost înscrise și tranzacționate la cota Bursei de Valori București - Piața RASDAQ la Categoria a-I-a de Excelență, având simbolul UPET până la 26.05.2015. Începând cu data de 27.05.2015, în conformitate cu Decizia nr. 1009/27.05.2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară, acțiunile UPET se admit la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București SA. Registrul acționarilor este ținut de DEPOZITARUL CENTRAL SA București.

3.2. Politica privind dividendele

În implementarea politicii de dividend, societatea va ține cont de nevoile de finanțare a companiei, de implicarea acesteia în noi proiecte sau posibile achiziții, urmărindu-se un echilibru între politica de investiții și cea de dividend. Hotărârea repartizării rezultatului exercițiilor financiare aparține Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor. Conform hotărârilor AGA, în ultimii 3 ani, societatea a menținut o politică de reinvestire a profitului net ca sursă proprie de finanțare pentru susținerea programului investițional al societății.

Astfel, pe parcursul ultimilor 3 ani nu s-au acordat dividende.



3.3. Achiziționarea propriilor acțiuni

În perioada de raportare societatea nu a desfășurat programe de răscumpărare sau oferte publice de cumpărare a propriilor acțiuni.

3.4. Filiale și deținerile acestora

Societatea UPET S.A. Targoviste participa in capitalul următoarelor societăți:
UPET MACHINERY S.R.L. Targoviste – 100%

3.5. Structura acționariatului

Capitalul social subscris al societății la 31 decembrie 2023 era de 29.870.890 lei, integral vărsat, constituit prin aport în numerar, împărțit într-un număr de de 11.948.356 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Structura acționariatului societății este redată în tabelul următor:

Structura acționariatului UPET S.A. la 31.12.2022:

Acționar	Număr acțiuni	Procent deținut
Machine Building Concept S.R.L. București	8.982.316	75,18%
Persoane juridice	273.161	2,28%
Persoane fizice	2.692.879	22,53%
Total	11.948.356	100,00%

Conducerea societății

2.1. Consiliul de administrație

Societatea UPET S.A. este organizată sub formă de Societate pe acțiuni administrată în sistem unitar. Este condusă de un Consiliu de Administrație format din 3 (trei) membri numiți prin vot secret de AGOA, care se subordonează Adunării Generale a Acționarilor și care delegă competențele de conducere executivă directorilor societății, dintre aceștia unul fiind numit Director General.

Pentru anul 2023 conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație după cum urmează:

In perioada 01.01.2023 – 31.12.2023:

Nume și prenume	Funcția	Vârsta	Profesia	Experiența profesională	Participare la capitalul social
-----------------	---------	--------	----------	-------------------------	---------------------------------



Marian Dan	Președinte	50	Jurist	Administrator societate comerciala	0
Dovgani Andrei	Membru	43	Economist	Economist, Director de Producție	0
Patrascu Liliana	Membru	55	Economist	Auditor	0

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 48/30.08.2019 d-nul Marian Dan a fost desemnat Director General al S.C. UPET S.A. Târgoviște pentru o perioada de 4 ani.

In conformitate cu principiile de guvernanta corporativă agreate de BVB, Consiliul de Administrație informează persoanele interesate că, în cursul mandatului, niciunul din administratori nu a declarat angajamente profesionale în alte societăți semnificative pentru activitatea lor ca administrator in cadrul UPET S.A.. De asemenea, în afara relației de reprezentare și proprietate între domnul Dan Marian, președinte al Consiliului de administrație al UPET S.A. pe de o parte, și acționarul majoritar Machine Building Concept SRL pe de altă parte, nu s-a semnalat niciun raport/relație dintre membrii Consiliului de administrație al UPET S.A. și acționari care să dețină, direct sau indirect, acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Totodată, Societatea nu are cunoștință de existența unor litigii sau proceduri administrative împotriva membrilor Consiliului de Administrație sau conducerii executive, în legătură cu activitatea acestora în cadrul societății sau care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul societății.

d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale este următoarea:

- MACHINE BUILDING CONCEPT SRL, acționar majoritar, cu sediul în București
- UPET MACHINERY SRL, Targoviste, deținut 100% de emitent

4.2. Conducerea executivă

Conducerea executivă este numită de către Consiliul de Administrație al Societății și are rolul de a informa Consiliul de Administrație cu privire la activitatea desfășurată între ședințele periodice ale acestuia. Conducerea executivă a Societății UPET S.A este împuternicită să conducă și să coordoneze activitatea zilnică a Societății, fiind asigurată de:

- Director General - Marian Dan, deținând un număr de 0 acțiuni în UPET S.A.
- Direcție Calitate – Zamfir Gheorghe, deținând un număr de 0 acțiuni în UPET S.A.
- Direcție Proiectare - Tirliman Veronica, deținând un număr de 0 acțiuni în UPET S.A.
- Direcție Operațional și producție – Dovgani Andrei, deținând un număr de 0 acțiuni în UPET S.A.
- Direcție Comercială – Ruxandra Sanda Marian, deținând un număr de 0 acțiuni în UPET S.A.
- Serviciul Economic – Iurie Pînzaru, deținând un număr de 0 acțiuni în UPET S.A.



Membrii conducerii executive au competențe și răspunderi conform fișei postului. Toate persoanele care fac parte din conducerea executivă a Societății sunt angajate cu contract. Persoanele care fac parte din conducerea executivă sau din Consiliul de Administrație al Societății nu au fost implicate în litigii sau proceduri administrative în legătură cu activitatea acestora în cadrul emitentului și nu au niciun acord, înțelegere sau legătură de familie cu o altă persoană cu atribuții decizionale din societate.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar 2023.

Litigii

Pe parcursul anului 2023 societatea nu a fost implicată în procese legale cu valoare materială semnificativă. Majoritatea litigiilor în care figurează societatea sunt litigii de muncă care au ca obiect acțiuni în constatare (grupe de muncă, vechime în muncă, etc).

Aspecte privind guvernanta corporativă

I. Controlul intern

În cadrul UPET S.A. Târgoviște, în cursul anului 2023, activitățile de control intern au făcut parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea a urmărit atingerea obiectivelor propuse. Controlul a vizat aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

Ca și în anii precedenți, în anul 2023 conducerea societății a urmărit proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru buna desfășurare a activității în ansamblu, cât și pentru întocmirea și prezentarea adecvată a elementelor de patrimoniu și a performanțelor societății în situațiile financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative.

O preocupare importantă a constituit-o selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate în vederea realizării unui control intern eficient. Membrii consiliului de administrație și conducerea societății au făcut dovadă de experiență și de independență.

Controlul intern a vizat următoarele componente:



- o o definire clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- o difuzarea internă de informații fiabile a căror cunoaștere a permis fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- o un sistem de analizare a principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele societății și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- o activități corespunzătoare de control, pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor societății;
- o o supraveghere permanentă a dispozitivului de control intern, precum și o examinare a funcționării sale.

Scopul controlului intern a fost atins prin asigurarea coerenței obiectivelor, identificarea factorilor - cheie de reușită și comunicarea conducătorilor societății, în timp real a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

II. Principii de guvernare corporativă

În privința guvernării corporative, la nivelul societății au fost implementate principiile relevante de Guvernare Corporativă cuprinse în ghidul emis în vederea sprijinirii societăților listate pe piața AeRO, și anume „Principii de Guvernare Corporativă pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB”. După cum se poate constata din declarația de guvernare corporativă, la nivelul societății UPET S.A. principiile de Guvernare Corporativă în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne sunt implementate în cea mai mare parte:

Declarația privind alinierea la Codul de Guvernare Corporativă agreat de BVB

Prevederile Codului	Respectare	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul nerespectării
A1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	DA		



A2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți sau instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	NU	Se ia în considerare efectuarea unei evaluări a Consiliului de Administrație pentru anul 2023	
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	DA		
B.A. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului general.	DA		
C.1. 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 tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	NU	Indemnizațiile membrilor Consiliului sunt stabilite de AGOA	

D.1. Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. În afara de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicata relațiilor cu Investitorii, în limbile romana și engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	NU	Oficiul Juridic din cadrul societății are această sarcina, Conform Regulamentului de organizare și funcționare al societății	
D.1.1 Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	NU	În curs de implementare	
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice.	DA		
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA		
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	NU	Vor fi adoptate masuri privind conformarea	
D. 1.6 Societatea trebuie sa aibă o funcție de relații cu investitorii și sa includă în secțiunea dedicata 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.	NU	În curs de implementare	
D.2 O societatea trebuie sa aibă adoptata o politica de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății	NU a fost cazul	Se va analiza în Consiliu de Administrație și dacă va fi cazul va fi adoptata o politica de dividend a societății.	

<p>D.3 O societate trebuie sa aibă adoptata o politica cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (așa – numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevadă, perioada avuta în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt, publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.</p>	<p>NU</p>	<p>Se va avea în vedere conformarea. Consiliul de Administrație va analiza și vor fi adoptate masuri.</p>	
<p>D.4 O societate trebuie sa stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.</p>	<p>DA</p>		
<p>D.5 Rapoartele financiare vor include informații atât în romana cat și în engleza cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional și profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>	<p>NU</p>	<p>Rapoartele financiare includ informații cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul veniturilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant în limba romana. Se afla în analiza Consiliul de Administrație și vor fi</p>	
<p>D.6 Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonica cu analiști și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.</p>	<p>NU</p>	<p>În curs de implementare</p>	

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declarație privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata într-un raport separat.



7. Situația financiar-contabilă

Poziția financiară

	2021	2022	2023
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari Necorporale		93.608	88.928
Imobilizari Corporale, din care:	54.139.463	53.781.345	53.660.914
Terenuri și construcții	53.983.975	53.112.931	52.480.844
Instalații tehnice și mașini	135.762	641.331	1.095.822
Alte instalații, utilaje și mobilier	19.726	27.083	84.248
Imobilizari Financiare, din care	-	-	-
Actiuni deținute la filiale	-	-	-
Alte titluri imobilizate	-	-	-
Alte împrumuturi	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	54.139.463	53.874.953	53.749.842
STOCURI, din care:	13.840.031	15.185.923	16.416.994
Materii prime și materiale consumabile	1.757.812	1.828.601	2.867.203
Producția în curs de execuție	6.250.387	7.149.943	2.373.040
Produse finite și marfuri	5.388.870	5.388.432	11.079.968
Avansuri	442.962	818.947	96.783
CREANTE	4.817.911	3.597.202	5.382.189
Creante comerciale	3.879.810	3.062.345	4.775.624
Alte creante	942.511	534.857	606.565
CASA și CONTURI LA BANCĂ	6.643.036	3.546.688	3.151.785
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	25.305.388	22.329.813	24.950.968
TOTAL ACTIV	79.444.851	76.126.485	76.810.781
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN	9.268.809	5.970.167	6.484.600
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-
Avansuri incasate în contul comenzilor	2.609.016	2.146.591	2.930.496
Datorii comerciale - furnizori	1.193.989	1.129.643	559.810
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale	5.465.804	2.693.933	2.994.294
DATORII:SUMELE CARE TREBUI E PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1AN	1.444.934	62.852	118.196
TOTAL DATORII	10.711.743	6.033.019	6.602.796
.Venituri in Avans	132.869	113.992	100.455
CAPITAL SOCIAL	29.870.890	29.870.890	29.870.890
Rezerve Din Reevaluare	48.573.345	47.943.533	47.473.418
Rezerve	5.998.245	5.998.245	6.093.277



PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT	-16.867.224	-15.214.429	-13.235.218
PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIIULUI FINANCIAR	1.022.983	1.495.227	1.900.650
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	68.598.239	70.093.466	72.007.985

Activele circulante, în pondere de 31.73% din patrimoniul total al societății, cresc cu 2.4% în anul 2023 comparativ cu anul 2022, ca urmare a evoluției în același sens atât a stocurilor, cât și a creanțelor

Valoarea stocurilor la sfârșitul anului 2023 se situează cu 13.59% peste valoarea înregistrată la finele anului 2022. Ciclul lung de producție, specific activității UPET, aduce o poziție importantă a producției în curs de execuție în categoria stocurilor (10.01%). Produsele finite, reprezentând 67.77% din valoarea totală a stocurilor la finele anului 2023, se majorează de 2 ori.

Sub specificul activității cu ciclu lung de producție, termenele de încasare sunt eșalonate pe o perioadă mai extinsă, cu impact asupra nivelului lichidității, trezoreria reprezentând 12.63% din activele circulante ale societății la 31.12.2023. Pentru acoperirea riscului derivând din termenele de încasare îndelungate, societatea apelează la instrumente care asigură eficientizarea cursivității fluxurilor de numerar, precum factoring sau provizionarea creanțelor incerte.

La finele anului 2023, creșterea cu 11.73% a activelor circulante coroborată cu valoarea în scădere a imobilizărilor (-1.%), categoria cu ponderea cea mai ridicată în total active, determină o creștere a activului total cu 2.484 mii lei, respectiv cu 3.26%.

Datoriile totale ale societății, la 31.12.2023, cumulează 6.602 mii lei, în creștere cu 9% față de sfârșitul perioadei de raportare a anului 2022.

Datoriile pe termen scurt, în proporție de 98.29% din valoarea cumulată a datoriilor, au crescut cu 8.6% în exercițiul financiar 2023 comparativ cu cel aferent anului 2022, pe fondul decelerării activității de finanțare atât prin intermediul instituțiilor de credit, cât și a creditelor comerciale.

Structura de finanțare pe termen scurt cuprinde credite comerciale, în proporție de 53.8%, respectiv datorii fiscale, a căror pondere este de 14.2%. Se menționează ca în cursul anului 2021 a fost obținută o eșalonare a datoriilor fiscale pentru 5 ani.

Capitalurile proprii, în valoare totală de 72.007 mii Lei la 31.12.2023, incorporează efectele profitului obținut la sfârșitul anului 2023, valoarea acestora fiind în creștere cu 2.7%.

Performanța financiară

	2021	2022	2023
Cifra de afaceri neta, din care:	3.752.926	9.702.947	10.387.354



Producția vândută	3.534.801	9.700.398	10.387.354
Venituri din vânzarea mărfurilor	218.125	1.694	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	855	0
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	1.384.712	899.119	1.438.331
Alte venituri din exploatare	7.478.286	1.090.141	50.549
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	12.615.924	11.692.207	11.876.234
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.781.479	4.194.026	3.577.051
Alte cheltuieli materiale	38.283	160.402	44.188
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	396.092	307.735	264.219
Cheltuieli privind mărfurile	0	0	0
Reduceri comerciale primite	0	(3.102)	(10.436)
Cheltuieli cu personalul	556.669	2.784.382	3.319.611
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	882.578	859.773	860.941
Ajustări de valoare privind activele circulante	(106.806)	0	120
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	6.938.634	1.880.530	1.882.422
Cheltuieli privind prestațiile externe	2.945.842	1.591.357	1.543.656
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii			100.233
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	194.118	144.828	152.946
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	0	6.063	2.730
Alte cheltuieli	3.798.674	138.282	82.857
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	11.486.929	10.183.746	9.938.116
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	1.128.995	1.508.461	1.938.118
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	739.807	71.898	112.421
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	845.819	85.132	149.889
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):	-106.012	-13.234	-37.468
VENITURI TOTALE	13.355.731	11.764.105	11.988.655
CHELTUIELI TOTALE	12.332.748	10.268.878	10.088.005
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):	1.022.983	1.495.227	1.900.650
PROFITUL SAU PIERDEREA NET (ii) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	-35.837.403	1.495.227	1.900.650

La 31.12.2023, cifra de afaceri a societății se poziționează cu 7% peste nivelul înregistrat la finele anului 2022. Structural, cifra de afaceri provine în proporție de 100% din producția vândută, UPET desfășurând o activitate comercială bazată pe produse proprii. Evoluția cifrei de afaceri surprinde o creștere a activității de desfacere pe piața internă, aceasta absorbind 32.35% din cifra de afaceri.



Soldul creditor al contului Venituri aferente costului producției în curs de execuție reflectă reducerea stocului de produse în curs de execuție la 31.12.2023 fata de începutul perioadei.

Sub specificul activității de comercializare a produselor proiectate și dezvoltate intern, categoria cheltuielilor cu materii prime și consumabile își aduce o poziție dominantă în valoarea agregată a cheltuielilor operaționale la 31.12.2023. Cheltuielile utilităților au scăzut cu 16% în urma reducerii semnificative a cheltuielilor cu energia, ca urmare a investiției în panouri fotovoltaice

Din totalul de 1.882 mii lei „alte cheltuieli de exploatare” la 31.12.2023, 82% au fost generate de cheltuielile privind prestațiile externe, iar diferența fiind atribuită eforturilor financiare privind protecția mediului înconjurător și ieșirilor aferente plăților de impozite și taxe.

Creșterea veniturilor operaționale într-un ritm mai alert față de cel aferent creșterii cheltuielilor din exploatare generează un profit din activitatea operațională de 1,938 mii Lei

Dinamica cheltuielilor financiare (+76.06%) este justificată de creșterea concomitentă a cheltuielilor privind dobânzile și a cheltuielilor impuse de diferențele nefavorabile de curs valutar

Profitul obținut la sfârșitul exercițiului financiar 2023 este folosit pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți și pentru constituirea de rezerve legale

Indicatori de lichiditate, solvabilitate și risc

INDICATORI DE LICHIDITATE, SOLVABILITATE și RISC	INTERVAL OPTIM	2021	2022	2023
Lichiditate curentă (AC/DC)	>2	2.73	3.74	3.85
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	1.24	1.20	1.32
Lichiditate rapidă (Disponibilități/Datorii curente)	>0,5	0.26	0.59	0.49
Solvabilitate financiară (TA/TD)	>1	7.41	12.40	11.74
Solvabilitate patrimonială (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	86.49 %	91.94%	91.48%
Ind. Gradului de îndatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	2.06%	0.09%	0.16%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	13.49 %	8.06%	8.52%

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, se menține peste nivelul considerat optim în perioada de raportare, activele circulante acoperind nivelul datoriilor curente de 3,85 ori.



Deși existența stocurilor este indispensabilă pentru specificul activității UPET, indicatorul lichidității imediate se apropie de intervalul de siguranță în perioada de raportare. Pe fondul menținerii activelor circulante în cursul anului 2023, capacitatea crescândă a activelor de natura trezoreriei de a asigura onorarea datoriilor exigibile în perioada imediat următoare este în creștere față de anul 2022.

Specificul activității cu ciclu lung de producție corelat cu decalajele între termenele de încasare / plată a facturilor justifică valoarea și tendința indicatorilor de lichiditate.

Din perspectiva solvabilității, capacitatea societății de a face față tuturor obligațiilor de plată, exprimată prin indicatorul solvabilității financiare, se situează semnificativ peste nivelul minim considerat de risc în fiecare an.

Creșterea valorii structurii de capitaluri proprii pe fondul acumulării profitului financiar se imprimă în variația indicatorului solvabilității patrimoniale, valoarea acestuia corespunde intervalului considerat optim.

Valorile reduse până la nule ale datoriilor pe termen lung precum și ponderea redusă a datoriilor pe termen scurt în structura de finanțare a societății au menținut indicatorii gradului de îndatorare constanți și semnificativ sub nivelul minim considerat de risc, relevând politica centrată pe consolidarea independenței financiare a conducerii. Reducerea datoriilor totale într-un ritm mai alert reducerii valorii agregate a activelor are asociată o diminuare cu 3% a ratei de îndatorare, poziționată în limitele referinței teoretice.

Situația fluxurilor de trezorerie

LA 31.12.2023	2022	- lei - 2023
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Profitul net	1.495.227	1.900.650
Ajustări pentru:		
Amortizare	859.773	860.941
Venituri din vânzări de imobilizări	-399.240	0
Valoarea netă a ieșirilor de imobilizări	127.347	0
Ajustare depreciere teren		
Rezultat provenit din corectare erori contabile		
Provizion pentru riscuri și cheltuieli		



Venituri din dobanda	-2.119	-18
Cheltuieli cu dobânda	3.414	16.111
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	2.084.402	2.777.684
Scădere (Creștere) creanțe comerciale și de altă natură	-441.480	-1.695.974
Scădere (Creștere) stocuri	-969.907	-1.880.472
Scădere(Creștere) alte elemente de activ	-371.943	-36.103
Creștere (Scădere) datorii către furnizori și de altă natură	-64.346	-214.063
Creștere(scadere) alte elemente de pasiv	-4.635.255	-391.616
Numerar generat din exploatare	-4.398.529	-1.440.544
Dobânda plătită	-3.414	-16.111
Impozitul pe profit plătit		
<i>Numerarul net provenit din activități de exploatare</i>	-4.401.943	-1.456.655
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Achiziții de filiale		
Achiziții de imobilizări	722.611	803.311
Încasări din vânzarea de imobilizări	399.240	0
Încasări din dividende		
Dobânzi încasate	2.119	18
Fluxul net de numerar din activități de investiții	-321.252	-803.293
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Variația împrumuturilor	0	0
Fluxul net de numerar din activități de finanțare	0	0
Creșterea (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar	-3.117.693	-359.298
Numerar și echivalent numerar la începutul perioadei	6.643.036	3.525.343
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul perioadei	3.525.343	3.166.045



Declarația persoanelor responsabile

Subsemnatul Marian Dan, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății UPET S.A. cu sediul în Târgoviște, Str. Arsenalului, nr. 14, cod unic de înregistrare 908332, număr de ordin la Oficiul Registrului Comerțului J15/320/1991, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 din Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale UPET S.A.;

- Raportul Anual aferent exercițiului financiar 2023, transmis operatorului pieței de capital – Bursa de Valori București S.A. – precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre societatea emitentă cu simbolul de tranzacționare UPET S.A..

Președintele Consiliului de administrație,

Marian Dan

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	29 870 890.00	0.00	29 870 890.00	0.00	0.00	0.00	29 870 890.00	0.00	29 870 890.00
1051	REZERVE DIN REEVALUARE TERENURI	0.00	41 521 347.04	0.00	41 521 347.04	0.00	0.00	0.00	41 521 347.04	0.00	41 521 347.04
1052	REZERVE DIN REEVALUARE CLADIRI	0.00	6 422 185.81	432 124.13	6 422 185.81	37 990.62	0.00	470 114.75	6 422 185.81	0.00	5 952 071.06
1061	REZERVE LEGALE	0.00	4 203 389.26	0.00	4 203 389.26	0.00	95 032.00	0.00	4 298 421.26	0.00	4 298 421.26
1068	ALTE REZERVE	0.00	1 794 856.35	0.00	1 794 856.35	0.00	0.00	0.00	1 794 856.35	0.00	1 794 856.35
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./ PIREDERE NEACOP.	50 439 567.23	0.00	50 439 567.23	1 495 226.54	0.00	0.00	50 439 567.23	1 495 226.54	48 944 340.69	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	501 858.47	0.00	501 858.47	0.00	0.00	13 870.22	501 858.47	13 870.22	487 988.25	0.00
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	35 665 664.49	0.00	36 097 788.62	0.00	37 990.62	0.00	36 135 779.24	0.00	36 135 779.24
1176	REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN TRECEREA LA DIREC. IV	0.00	61 331.94	0.00	61 331.94	0.00	0.00	0.00	61 331.94	0.00	61 331.94
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	1 495 226.54	9 723 085.91	9 353 999.61	2 696 416.39	4 966 152.51	12 419 502.30	14 320 152.12	0.00	1 900 649.82
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	95 032.00	0.00	95 032.00	0.00	95 032.00	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	0.00	60 611.36	209 966.33	2 353.54	112.41	62 964.90	210 078.74	0.00	147 113.84
1674	ALTE IMPRUM.CONTR. LEASING FORD 129472	0.00	82 570.97	82 570.97	82 570.97	0.00	0.00	82 570.97	82 570.97	0.00	0.00
Total sume clasa 1		50 941 425.70	121 117 462.40	61 239 818.07	131 113 552.47	2 831 792.55	5 113 157.76	64 071 610.62	136 226 710.23	49 527 360.94	121 682 460.55
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	93 608.00	0.00	93 608.00	0.00	0.00	0.00	93 608.00	0.00	93 608.00	0.00
2111	TERENURI	44 261 655.92	0.00	44 261 655.92	0.00	0.00	0.00	44 261 655.92	0.00	44 261 655.92	0.00
212	CONSTRUCTII	27 294 569.87	0.00	27 294 569.87	0.00	0.00	0.00	27 294 569.87	0.00	27 294 569.87	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	5 045 432.97	0.00	5 475 112.82	0.00	87 745.98	0.00	5 562 858.80	0.00	5 562 858.80	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	757 647.70	0.00	757 647.70	0.00	0.00	0.00	757 647.70	0.00	757 647.70	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	1 722 306.95	0.00	1 927 218.15	125 411.78	0.00	0.00	1 927 218.15	125 411.78	1 801 806.37	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	258 089.67	0.00	336 374.56	0.00	2 688.24	0.00	339 062.80	0.00	339 062.80	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	113.17	0.00	113.17	0.00	0.00	0.00	113.17	0.00	113.17	0.00
261	ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE	1 307 500.00	0.00	1 307 500.00	0.00	0.00	0.00	1 307 500.00	0.00	1 307 500.00	0.00
263	ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATI CONTROLATE IN COMUN	532.00	0.00	532.00	0.00	0.00	0.00	532.00	0.00	532.00	0.00
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	224 000.00	0.00	224 000.00	0.00	0.00	0.00	224 000.00	0.00	224 000.00	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	21 458.35	0.00	161 357.31	110 137.18	0.00	0.00	161 357.31	110 137.18	51 220.13	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	0.00	0.00	4 290.33	0.00	390.03	0.00	4 680.36	0.00	4 680.36
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	18 443 294.31	0.00	19 024 126.15	0.00	51 255.88	0.00	19 075 382.03	0.00	19 075 382.03
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	6 884 056.63	62 705.90	7 071 941.28	0.00	17 254.98	62 705.90	7 089 196.26	0.00	7 026 490.36
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	231 006.26	0.00	252 064.72	0.00	2 750.14	0.00	254 814.86	0.00	254 814.86
2931	AJUSTARI - DEPR. IMOB. CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0.00	113.17	0.00	113.17	0.00	0.00	0.00	113.17	0.00	113.17
2961	AJUSTARI - PIERDEREA DE VALOARE A ACTIUNILOR LA ENTIT. AFIL.	0.00	1 307 500.00	0.00	1 307 500.00	0.00	0.00	0.00	1 307 500.00	0.00	1 307 500.00
2963	AJUSTARI - PIERDEREA DE VALOARE A ALTOR TITLURI IMOBILIZATE	0.00	532.00	0.00	532.00	0.00	0.00	0.00	532.00	0.00	532.00
2965	AJUSTARI - PIERDEREA DE VALOARE A CREANTELOR - INT. DE PART.	0.00	224 000.00	0.00	224 000.00	0.00	0.00	0.00	224 000.00	0.00	224 000.00
Total sume clasa 2		80 986 914.60	27 090 502.37	81 902 395.40	28 120 116.61	90 434.22	71 651.03	81 992 829.62	28 191 767.64	81 694 574.76	27 893 512.78
301	MATERII PRIME	370 625.39	0.00	2 480 213.30	534 034.43	38 544.78	272 864.98	2 518 758.08	806 899.41	1 711 858.67	0.00
3011	MATERII PRIME OTEL	101 577.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3012	MATERII PRIMIE TABLA CORNIER PROFILE	230 744.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3013	MATERII PRIME TEAVA	688 382.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	243 766.89	0.00	1 988 524.32	833 209.02	382 280.63	903 281.12	2 370 804.95	1 736 490.14	634 314.81	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	83 391.85	0.00	697 858.33	160 584.93	593 408.25	717 549.56	1 291 266.58	878 134.49	413 132.09	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	10 352.18	0.00	135 067.61	65 314.29	683.46	30 460.19	135 751.07	95 774.48	39 976.59	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	13 526.15	0.00	98 352.79	34 899.97	13 504.92	9 037.18	111 857.71	43 937.15	67 920.56	0.00
3031	MATERIALE DE NATURA OB. INVENTAR IN DEPOZIT	488.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3034	SDV-URI SPECIALE	57 662.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
321	MATERII PRIME IN CURS DE APROVIZIONARE	16 841.65	0.00	16 841.65	0.00	0.00	16 841.65	16 841.65	16 841.65	0.00	0.00
331	PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE	6 928 643.98	0.00	83 143 727.76	76 215 083.78	1 647 183.91	6 928 643.98	84 790 911.67	83 143 727.76	1 647 183.91	0.00
341	SEMIFABRICATE	221 298.38	0.00	3 018 368.94	2 515 430.88	8 381 799.25	8 158 881.55	11 400 168.19	10 674 312.43	725 855.76	0.00
345	PRODUSE FINITE	0.00	0.00	5 342 264.85	809.50	12 551 884.20	6 831 902.10	17 894 149.05	6 832 711.60	11 061 437.45	0.00
3451	PRODUSE FINITE INTERN	4 123 482.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3452	PRODUSE FINITE EXPORT	1 255 074.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
346	PRODUSE REZIDUALE	9 875.00	0.00	10 757.00	-7 774.00	0.00	0.00	10 757.00	-7 774.00	18 531.00	0.00
351	MATERII SI MATERIALE LA TERTI	11 239.26	0.00	231.99	11.60	-214.59	5.80	17.40	17.40	0.00	0.00
Total sume clasa 3		14 366 975.09	0.00	96 932 208.54	80 351 604.40	23 609 074.81	23 869 468.11	120 541 283.35	104 221 072.51	16 320 210.84	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
401	FURNIZORI	0.00	41 408.76	1 285 616.36	1 329 657.19	170 853.04	160 979.14	1 456 469.40	1 490 636.33	0.00	34 166.93
4011	FURNIZORI INTERNI	0.00	491 386.39	4 459 944.50	4 844 524.07	403 340.61	528 603.67	4 863 285.11	5 373 127.74	0.00	509 842.63
4012	DECONTARI CU COLABORATORII	0.00	514 252.49	664 974.09	1 141 535.55	480 230.09	9 760.92	1 145 204.18	1 151 296.47	0.00	6 092.29
4013	FURNIZORI EXTERNI SERVICII	0.00	81 105.50	81 110.50	81 105.50	-5.00	0.00	81 105.50	81 105.50	0.00	0.00
4015	FURNIZORI ACHIZITII INTRACOMUNITARE	0.00	1 490.00	159 428.48	167 333.94	9 876.66	1 979.17	169 305.14	169 313.11	0.00	7.97
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	437 772.73	437 772.20	-0.53	0.00	437 772.20	437 772.20	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00	0.00	9 700.00
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	818 947.02	0.00	1 217 338.43	855 953.85	-105 355.58	159 245.67	1 111 982.85	1 015 199.52	96 783.33	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	13 139.50	0.00	60 046.27	46 760.72	34.51	12 637.80	60 080.78	59 398.52	682.26	0.00
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
4111	CLIENTI	418 345.05	0.00	8 045 023.05	7 742 197.43	2 923 487.33	1 067 683.50	10 968 510.38	8 809 880.93	2 158 629.45	0.00
4112	CLIENTI EXPORT	2 687 186.11	0.00	3 830 919.17	1 212 488.92	46 453.23	22 007.62	3 877 372.40	1 234 496.54	2 642 875.86	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	2 472 452.36	0.00	2 472 452.36	0.00	0.00	0.00	2 472 452.36	0.00	2 472 452.36	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	0.00	40 000.00	84 401.97	7.52	-15 623.97	40 007.52	68 778.00	0.00	28 770.48
4191	CLIENTI CREDITORI INTERN	0.00	50 000.00	196 539.46	209 818.49	0.02	517 062.00	196 539.48	726 880.49	0.00	530 341.01
4192	CLIENTI CREDITORI EXPORT	0.00	2 096 591.57	95 538.14	3 651 825.29	10 783.12	-1 174 119.17	106 321.26	2 477 706.12	0.00	2 371 384.86
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	147 439.85	2 678 017.64	2 854 125.85	328 269.89	330 751.00	3 006 287.53	3 184 876.85	0.00	178 589.32
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	183.83	13 257.36	14 432.83	1 612.11	1 170.00	14 869.47	15 602.83	0.00	733.36
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	7 500.00	6 527.00	28 950.00	28 950.00	36 450.00	35 477.00	973.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR CONCEDII ODIHNA	0.00	24 682.96	2 096.00	27 023.96	24 927.96	0.00	27 023.96	27 023.96	0.00	0.00
4274	RETINERI PENTRU SINDICAT	0.00	230.00	0.00	230.00	230.00	0.00	230.00	230.00	0.00	0.00
4275	RETINERI NESINDICALISTI	0.00	11 848.03	0.00	11 848.03	11 848.03	0.00	11 848.03	11 848.03	0.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	173 430.00	719 755.00	875 198.00	48 248.00	84 727.00	768 003.00	959 925.00	0.00	191 922.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	67 781.00	284 953.00	345 750.00	19 081.00	33 722.00	304 034.00	379 472.00	0.00	75 438.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	15 448.00	70 380.00	78 115.00	5 936.00	7 581.00	76 316.00	85 696.00	0.00	9 380.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	14 031.00	0.00	28 280.00	8 459.00	1 170.00	0.00	29 450.00	8 459.00	20 991.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	527 340.82	310 157.00	711 947.86	12 555.00	0.00	322 712.00	711 947.86	0.00	389 235.86
4424	TVA DE RECUPERAT	28 246.50	0.00	514 026.57	469 098.38	40 508.34	44 927.00	554 534.91	514 025.38	40 509.53	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	1 009 461.69	1 009 461.69	76 434.25	76 434.25	1 085 895.94	1 085 895.94	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	696 947.30	696 947.30	33 223.75	33 223.75	730 171.05	730 171.05	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	14 854.14	0.00	108 606.36	94 595.00	31 921.44	8 402.72	140 527.80	102 997.72	37 530.08	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	43 991.00	195 365.00	234 795.00	12 971.00	22 918.00	208 336.00	257 713.00	0.00	49 377.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	145 248.00	145 424.00	483.00	307.00	145 731.00	145 731.00	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	6 584.00	1 616.00	6 584.00	100.00	0.00	1 716.00	6 584.00	0.00	4 868.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	247 113.85	40 370.00	247 113.85	3 676.00	27.00	44 046.00	247 140.85	0.00	203 094.85
4482	ALTE CREAMTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	17 312.00	0.00	486 410.38	486 410.00	44 927.00	0.00	531 337.38	486 410.00	44 927.38	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	331.77	0.00	24 506.42	331.77	24 838.19	331.77	24 506.42	0.00
4611	DEBITORI DIN AVANSURI NEJUSTIFICATE	4 665.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4612	ALTI DEBITORI	127 816.86	0.00	130 740.66	14 905.93	0.00	0.00	130 740.66	14 905.93	115 834.73	0.00
4617	DEBITORI - CHIRII MJLOACE FIXE	327 930.49	0.00	327 930.49	6 637.74	0.00	0.00	327 930.49	6 637.74	321 292.75	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	0.00	120 850.00	122 448.86	5 174.86	3 576.00	126 024.86	126 024.86	0.00	0.00
4622	ALTI CREDITORI	0.00	1 407 889.28	516 590.00	1 929 589.28	13 869.36	463 608.00	530 459.36	2 393 197.28	0.00	1 862 737.92
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	35 711.14	0.00	202 206.41	174 968.02	0.00	16 812.07	202 206.41	191 780.09	10 426.32	0.00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	113 991.52	13 537.00	113 991.52	0.00	0.00	13 537.00	113 991.52	0.00	100 454.52
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	251.95	46 858.17	31 192.48	3 054.78	18 720.47	49 912.95	49 912.95	0.00	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	2 550 235.94	0.00	2 550 235.94	0.00	0.00	0.00	2 550 235.94	0.00	2 550 235.94
Total sume clasa 4		6 980 637.97	8 614 676.74	31 728 195.34	35 083 431.64	4 713 383.21	2 476 105.38	36 441 578.55	37 559 537.02	7 988 414.47	9 106 372.94
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	52 301.17	0.00	10 616 715.31	10 584 549.09	1 283 875.35	754 025.30	11 900 590.66	11 338 574.39	562 016.27	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	3 471 069.29	0.00	13 167 530.25	10 371 485.88	511 310.26	703 545.77	13 678 840.51	11 075 031.65	2 603 808.86	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	24 790.00	24 790.00	0.00	0.00	24 790.00	24 790.00	0.00	0.00
5191	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	316 164.99	316 164.99	0.00	0.00	316 164.99	316 164.99	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	1 972.24	0.00	9 507.44	9 132.32	0.00	154.99	9 507.44	9 287.31	220.13	0.00
5314	CASA IN VALUTA	0.00	0.00	20 192.45	20 192.45	0.00	0.00	20 192.45	20 192.45	0.00	0.00
5328	ALTE VALORI	21 345.45	0.00	225 545.45	193 600.00	18 520.00	64 725.45	244 065.45	258 325.45	-14 260.00	0.00
5421	AVANSURI DE TREZORERIE - DEPLASARI	0.00	0.00	0.00	-356.49	0.00	356.49	0.00	0.00	0.00	0.00
5422	AVANSURI DE TREZORERIE - VALUTA	0.00	0.00	16 591.96	9 524.50	23 666.88	30 734.34	40 258.84	40 258.84	0.00	0.00
5423	AVANSURI DE TREZORERIE - MATERIALE	0.00	0.00	18 701.29	20 568.63	1 920.70	53.36	20 621.99	20 621.99	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	10 715 080.74	10 715 080.74	702 952.38	702 952.38	11 418 033.12	11 418 033.12	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
Total sume clasa 5		3 546 688.15	0.00	35 130 819.88	32 264 732.11	2 542 245.57	2 256 548.08	37 673 065.45	34 521 280.19	3 151 785.26	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	534 046.03	534 046.03	272 870.78	272 870.78	806 916.81	806 916.81	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	833 222.52	833 222.52	903 281.12	903 281.12	1 736 503.64	1 736 503.64	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	31 143.01	31 143.01	3 137.35	3 137.35	34 280.36	34 280.36	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	163 105.89	163 105.89	717 549.56	717 549.56	880 655.45	880 655.45	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	87 958.91	87 958.91	30 735.39	30 735.39	118 694.30	118 694.30	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	34 899.97	34 899.97	9 037.18	9 037.18	43 937.15	43 937.15	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	251.26	251.26	0.00	0.00	251.26	251.26	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	-216.67	-216.67	0.00	0.00	-216.67	-216.67	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	170 139.75	170 139.75	14 978.03	14 978.03	185 117.78	185 117.78	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	69 294.16	69 294.16	10 023.49	10 023.49	79 317.65	79 317.65	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	10 436.17	10 436.17	0.00	0.00	10 436.17	10 436.17	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	32 355.38	32 355.38	-32 355.38	-32 355.38	0.00	0.00	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0.00	0.00	67 315.85	67 315.85	32 917.10	32 917.10	100 232.95	100 232.95	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	13 560.07	13 560.07	2 378.85	2 378.85	15 938.92	15 938.92	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	89 045.00	89 045.00	6 164.00	6 164.00	95 209.00	95 209.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	19 442.74	19 442.74	15 417.17	15 417.17	34 859.91	34 859.91	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	84 833.85	84 833.85	1 592.94	1 592.94	86 426.79	86 426.79	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	76 994.32	76 994.32	11 676.15	11 676.15	88 670.47	88 670.47	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	33 880.61	33 880.61	0.00	0.00	33 880.61	33 880.61	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	12 284.88	12 284.88	962.04	962.04	13 246.92	13 246.92	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	30 899.04	30 899.04	1 656.46	1 656.46	32 555.50	32 555.50	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	1 051 504.13	1 051 504.13	91 363.48	91 363.48	1 142 867.61	1 142 867.61	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	140 552.60	140 552.60	12 393.67	12 393.67	152 946.27	152 946.27	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	2 703 957.00	2 703 957.00	330 751.00	330 751.00	3 034 708.00	3 034 708.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	193 600.00	193 600.00	14 260.00	14 260.00	207 860.00	207 860.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	4 513.00	4 513.00	2 282.00	2 282.00	6 795.00	6 795.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	60 663.46	60 663.46	7 442.31	7 442.31	68 105.77	68 105.77	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	2 003.54	2 003.54	138.69	138.69	2 142.23	2 142.23	0.00	0.00
652	CHELT. CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	0.00	0.00	2 729.83	2 729.83	0.00	0.00	2 729.83	2 729.83	0.00	0.00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	120.15	120.15	120.15	120.15	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	1 484.71	1 484.71	27.00	27.00	1 511.71	1 511.71	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	166.70	166.70	81 178.93	81 178.93	81 345.63	81 345.63	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	99 222.06	99 222.06	34 555.68	34 555.68	133 777.74	133 777.74	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	14 979.97	14 979.97	1 131.15	1 131.15	16 111.12	16 111.12	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	789 290.41	789 290.41	71 651.03	71 651.03	860 941.44	860 941.44	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	7 459 560.15	7 459 560.15	2 649 317.32	2 649 317.32	10 108 877.47	10 108 877.47	0.00	0.00
7015	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0.00	0.00	4 289 382.12	4 289 382.12	3 532 718.08	3 532 718.08	7 822 100.20	7 822 100.20	0.00	0.00
703	VEN. DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	0.00	0.00	101 148.00	101 148.00	0.00	0.00	101 148.00	101 148.00	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	2 358 466.81	2 358 466.81	105 519.36	105 519.36	2 463 986.17	2 463 986.17	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	120.00	120.00	0.00	0.00	120.00	120.00	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	79 731 299.10	79 731 299.10	23 088 097.99	23 088 097.99	102 819 397.09	102 819 397.09	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	13 100.49	13 100.49	37 448.81	37 448.81	50 549.30	50 549.30	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	78 352.85	78 352.85	34 049.90	34 049.90	112 402.75	112 402.75	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	17.69	17.69	0.02	0.02	17.71	17.71	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	86 571 887.06	86 571 887.06	26 797 834.16	26 797 834.16	113 369 721.22	113 369 721.22	0.00	0.00
Totaluri:		156 822 641.51	156 822 641.51	400 964 884.44	400 964 884.44	63 234 081.84	63 234 081.84	464 198 966.28	464 198 966.28	158 682 346.27	158 682 346.27

Întocmit,
 UPTITUDE GLOBAL SOLUTIONS SRL

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 MARIAN DAN



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**

Suma de control 29.870.890

Entitatea S.C. UPET S.A.

Adresa

Județ Dambovita Sector Localitate TARGOVISTE

Strada ARSENALULUI Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 0245616514

Număr din registrul comerțului J15/320/1991

Cod unic de inregistrare 9 0 8 3 3 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2892 Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2892 Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	72.007.985
Capital subscris	29.870.890
Profit/ pierdere	1.900.650

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARIAN DAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

UPTITUDE GLOBAL SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

0011714/2016

CIF/ CUI membru CECCAR

3 0 0 1 4 8 0 6

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

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

769/11.09.2007

CIF/ CUI

8 3 9 9 0 7 2

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	93.608	88.928
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	93.608	88.928
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	53.112.931	52.480.844
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	641.331	1.095.822
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	27.083	84.248
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	53.781.345	53.660.914
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	53.874.953	53.749.842
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.828.601	2.867.203
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	7.149.943	2.373.040
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	5.388.432	11.079.968
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	818.947	96.783
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.185.923	16.416.994
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.062.345	4.775.624
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	534.857	606.565
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.597.202	5.382.189
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.546.688	3.151.785
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.329.813	24.950.968
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	35.711	10.426
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.146.591	2.930.496
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.129.643	559.810
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.693.933	2.994.294
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.970.167	6.484.600
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	16.281.365	18.376.339
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	70.156.318	72.126.181
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	62.852	118.196
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	62.852	118.196
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	113.992	100.455
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	113.992	100.455
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	113.992	100.455
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	29.870.890	29.870.890

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	29.870.890	29.870.890
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	47.943.533	47.473.418
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.203.389	4.298.421
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.794.856	1.794.856
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.998.245	6.093.277
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	15.214.429	13.235.218
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.495.227	1.900.650
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		95.032
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	70.093.466	72.007.985
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	70.093.466	72.007.985

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MARIAN DAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

UPTITUDE GLOBAL SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0011714/2016

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023</small>	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	9.702.947	10.387.354
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.702.947	10.387.354
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.700.398	10.387.354
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.694	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	855	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	899.119	1.438.331
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.090.141	50.549
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	11.692.207	11.876.234
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.194.026	3.577.051
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	160.402	44.188
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	307.735	264.219
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	186.124	-217
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		79.318
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.102	10.436
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.784.382	3.319.611
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.724.080	3.242.568
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	60.302	77.043

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	859.773	860.941
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	859.773	860.941
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	120
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	120
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.880.530	1.882.422
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.587.943	1.543.656
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	3.414	100.233
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	100.233
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	144.828	152.946
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	6.063	2.730
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	138.282	82.857
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	10.183.746	9.938.116
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.508.461	1.938.118
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.119	18
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	69.779	112.403
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	71.898	112.421
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	3.378	16.111
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	81.754	133.778
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	85.132	149.889
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	13.234	37.468
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	11.764.105	11.988.655
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	10.268.878	10.088.005
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.495.227	1.900.650
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.495.227	1.900.650
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MARIAN DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

UPTITUDE GLOBAL SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0011714/2016

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.900.650
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	50		48
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	62		64
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				23	

				F30 - pag. 2	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29			
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30			
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31			
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32			
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33			
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)			
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)			
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34			
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35			
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36			
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	207.860		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)			
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)			
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0	
- din fonduri publice	45	40			
- din fonduri private	46	41			
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0	
- cheltuieli curente	48	43			
- cheltuieli de capital	49	44			
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Cheltuieli de inovare	50	45			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46			
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)			

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	21.458	51.220
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	21.458	51.220
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	21.458	51.220
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.410.070	7.371.423
- 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		973
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	74.444	143.958
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	14.031	20.991
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.101	78.040
- 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	17.312	44.927
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	496.124	472.060
- 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	491.458	447.554
- 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	4.666	24.506
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	1.972	220
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.972	220
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.523.370	3.165.825
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	52.301	562.016
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.471.069	2.603.809
- 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	6.147.013	6.703.251
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), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	82.571	147.114
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.276.235	3.490.306
- 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	184.385	179.323
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.081.689	923.316
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	241.211	267.360
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	586.780	447.993
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	6.584	4.868
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	247.114	203.095
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.522.133	1.963.192		
-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	1.522.133	1.963.192		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	29.870.890	29.870.890		
- acțiuni cotate 4)	150	131	29.870.890	29.870.890		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	100.585	95.209		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	29.870.890	X	29.870.890	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	23.242.248	77,81	23.242.248	77,81
- deținut de persoane fizice	170	151	6.628.642	22,19	6.628.642	22,19
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARIAN DAN

Numele si prenumele

UPTITUDE GLOBAL SOLUTIONS SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0011714/2016

**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 initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	93.608			X	93.608
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	93.608			X	93.608
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	44.261.654			X	44.261.654
2.Constructii	09	27.294.570				27.294.570
3.Instalatii tehnice si masini	10	7.525.387	722.338	125.412		8.122.313
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	258.090	80.973			339.063
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	113				113
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		10.000	10.000		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	79.339.814	813.311	135.412		80.017.713
III.Imobilizari financiare	19	1.532.032			X	1.532.032
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	80.965.454	813.311	135.412		81.643.353

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		4.680		4.680
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		4.680		4.680
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	18.443.293	632.088		19.075.381
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.884.057	205.140	62.707	7.026.490
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	231.006	23.809		254.815
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	25.558.356	861.037	62.707	26.356.686
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	25.558.356	865.717	62.707	26.361.366

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	113			113
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	113			113
III.Imobilizari financiare	52	1.532.032			1.532.032
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	1.532.145			1.532.145

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARIAN DAN

Numele si prenumele

UPTITUDE GLOBAL SOLUTIONS SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0011714/2016

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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	Alege cont		-
			+

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2024 PROIECT

	Indicatori	Nr. rand	BVC an 2024
I	Venituri din exploatare - total	1	9,820,000.00
	a) CIFRA DE AFACERI, (rd 3; rd 4; rd 5; rd 6)	2	9,800,000.00
	- productie facturata	3	9,800,000.00
	- venituri din prestare servicii; vânzare produse reziduale; diverse, etc;	4	
	- venituri din vânzarea mărfurilor	5	
	- venituri din subventii de exploatare	6	
	b) VARIATIA STOCURILOR	7	
	(+) sold C	8	
	(-) sold D	9	
	c) PRODUCTIA IMOBILIZATA	10	
	d) VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE		
	e) ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	11	20,000.00
II	Cheltuieli de exploatare – total – din care	12	9,673,000.00
	a) Cheltuieli materii prime, materiale	13	3,260,000.00
	b) Energie electrică, gaze, apă - canal	14	270,000.00
	c) cheltuieli privind marfurile	15	
	d) reduceri comerciale primite		
	e) cheltuieli cu personalul, din care:	16	3,100,000.00
	- salarii brute	17	3,030,000.00
	- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	18	70,000.00
	- alte cheltuieli	19	-
	f) chelt. exploatare privind amortizarea	20	860,000.00
	g) alte cheltuieli; provizioane, ajustari pentru depreciere	21	
	h) alte cheltuieli de exploatare, din care:	22	2,183,000.00
	- cheltuieli prestatii externe	23	2,100,000.00
	- cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	24	
	- cheltuieli cu despagubiri, donatii active cedate si alte cheltuieli	25	
	- cheltuieli cu protectia mediului inconjurator		3,000.00
	- alte cheltuieli		80,000.00
III	Profit / pierdere din exploatare : profit (+)/ pierdere (-)	26	147,000.00
IV	Venituri financiare	27	
V	Cheltuieli financiare	28	
VI	Profit / pierdere financiara : profit (+)/ pierdere (-)	29	
VII	VENITURI TOTALE (rd 1 + rd 27)	30	9,820,000.00
VIII	CHELTUIELI TOTALE (rd 12 + rd 28)	31	9,673,000.00
IX	REZULTAT BRUT : profit (+)/ pierdere (-)	32	147,000.00
X	ACOPERIRE PIERDERE AN ANTERIOR	33	
XI	IMPOZIT PE PROFIT	34	
XII	PROFIT NET – profit (+)/ pierdere (-) din care:	35	147,000.00
	1. Repartizat, din care:	36	
	- fond rezerva	37	
	- acoperirea pierderii neacoperite, din anii precedenti	38	
	2. Nerepartizat	39	

DIRECTOR GENERAL
DAN MARIAN



DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL 2023

Pag. 1

(Anul de sfârșit de perioadă de raportare >= 2022)

 Declarație rectificativă

Tipul impozitului pe profit

103 - Impozit pe profit (datorat de PJ romane)

 Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură fiscală

Cod de identificare fiscală a succesorului

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

 Excepții (105) cu scadența 25L3

 Declarație depusă de contribuabilii pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R, respectiv A.S.F (scadența=25L3)

 Declarație depusă de membrul unui grup fiscal în domeniul impozitului pe profit

 Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 și art.227 din Legea nr.227/ 2015 privind Codul fiscal

Statul de rezidență

 Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare

Temeiul legal pentru depunerea declarației

 PJ trece de la micro la profit In trimestrul

 PJ a optat pt. an fiscal modificat (diferit de anul calendaristic)

Data începerii anului fiscal modificat

Este primul an fiscal modificat: Este ultimul an fiscal modificat:
 PJ dizolvate fara lichidare PJ dizolvate cu lichidare

 Alte situatii (completarea liberă a PERIOADEI)

PERIOADA (zz.II.aaaa)

01.01.2023 - 31.12.2023

01 - 12 / 2023

Scadența plății: 25.06.2024

Nr. de evidență a plății

11103011223250624000034

A. Date de identificare ale contribuabilului/ plătitorului

Cod de identificare fiscală RO 9 0 8 3 3 2

Cod CAEN

2892 Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții

Denumire S.C. UPET S.A.

Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.) TARGOVISTE str. ARSENALULUI nr. 14 cod postal 130021 jud. DAMBOVITA

Telefon 0245616514

Fax

E-mail upet@upetgroup.ro

B. Date privind impozitul pe profit

DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri din exploatare	1	11.876.235
Cheltuieli de exploatare	2	9.938.116
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2)	3	1.938.119
Venituri financiare	4	112.420
Cheltuieli financiare	5	149.889
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5)	6	-37.469
Rezultat brut (rd.3 + rd.6)	7	1.900.650
Elemente similare veniturilor, din care:	8	470.115
Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
Elemente similare veniturilor din retratări	8.2	
Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudentiale	8.3	
Elemente similare veniturilor potrivit art.25 alin.(10) din Codul fiscal	8.4	
Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	

Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7 + rd.8 - rd.9)	10	2.370.765
Amortizare fiscală , din care:	11	838.789
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă și bolilor profesionale	11.1	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înființării și funcționării cabinetelor medicale	11.2	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe care la data intrării în patrimoniu au o valoare fiscală mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului	11.3	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, din care:	12	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, reportate din anii precedenți, potrivit art.40 ² din Codul fiscal	12.1	
Sume deductibile în anul curent reprezentând dobânda și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, incluse în costul unui mijloc fix	12.2	
Rezerva legală deductibilă	13	
Provizioane si ajustări pentru depreciere , potrivit art.26 din Codul fiscal	14	
Alte sume deductibile, din care :	15	
Deduceri suplimentare pentru cercetare - dezvoltare	15.1	
Total deduceri (rd. 11 + rd. 12 + rd.13 + rd.14 + rd.15)	16	838.789
Venituri neimpozabile din dividende, din care:	17	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terț, în condițiile prevăzute de lege	17.2	
Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condițiile prevăzute de lege	17.3	
Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea /cesiunea titlurilor de participare, în condițiile prevăzute de lege	18	
Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice române sau unei persoane juridice străine situate într-un stat cu care România are încheiată o convenție de evitare a dublei impunerii, in conditiile prevazute de lege	19	
Alte venituri neimpozabile	20	
Total venituri neimpozabile (rd. 17 + rd. 18 + rd.19 + rd.20)	21	0
Profit /pierdere (rd. 10 - rd.16 - rd. 21)	22	1.531.976
Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat si impozitul pe profit amânat	23	
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române/ străine	25	1.460
Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	26	
Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	860.941
Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere și a rezervelor peste limite sau în alte condiții decât cele prevăzute de lege	29	
Cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	30	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic reportate pentru perioada următoare	31	
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	
Alte cheltuieli nedeductibile	33	61.316
Total cheltuieli nedeductibile (rd. 23 la rd. 33)	34	923.717
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd. 22 + rd. 34)	35	2.455.693

Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	36	
Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	37	
Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	38	
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	39	3.180.432
Profit impozabil/Pierdere fiscală (rd.35 + rd.36 + rd.37 - rd.38 - rd.39)	40	-724.739
Total impozit pe profit (rd.41.1+ rd.41.2)	41	0
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor	41.2	
Total credit fiscal (rd.42.1 + rd.42.2 + rd.42.3)	42	0
Credit fiscal extern	42.1	
Impozit pe profit scutit, din care:	42.2	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	42.2.1	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 ¹ din Codul fiscal	42.2.2	
Scutiri si reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare, din care:	42.3	
Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	42.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege, din care:	43	
- din anul curent	43.1	
- reportate din perioada precedentă	43.2	
Costul de achiziție al aparatelor de marcat electronice fiscale (AMEF-uri)	44	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislației în vigoare	45	
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020	46	
Impozit pe profit anual (rd.41-rd.42-rd.43-rd.44-rd.45-rd.46) ≥ 0	47	0
Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și care se regăsește în indicatorii din formular	48	
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	49	
Diferența de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizării/ bursei private/ mecenatului	50	
Valoarea impozitului pe profit scutit aferent caselor de marcat, care se adaugă la impozitul pe profit, potrivit art.45 alin.(7) din Codul fiscal	51	
Diferența de impozit pe profit datorat (rd.47 + rd.50 + rd.51) - (rd.48 + rd.49) ≥ 0	52	0
Diferența de impozit pe profit de recuperat (rd.48 + rd.49) - (rd.47 + rd.50 + rd.51) ≥ 0	53	0

Corelațiird.42.1 \leq rd.41rd.42.2 \leq rd.41-rd.42.1rd.42.3 \leq rd.41-rd.42.1-rd.42.2rd.43 \leq 20% * (rd.41-rd.42)rd.44 \leq rd.41-(rd.42+rd.43)**Atentie ! În cazul membrilor unui grup fiscal, rândurile 41.2, 47, 49, 51-53 pot fi 0 sau necompletate.****C. Date de identificare ale imputernicitului**

Cod de identificare fiscală									
Nume, prenume/ Denumire					Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap., cod p.)				
Telefon			Fax		E-mail				

Cod Bugetar

5503XXXXXX

Sumă de control

38.687.214

Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.
Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Nume	MARIAN	
Prenume	DAN	
Funcția/ Calitatea	DIRECTOR GENERAL	

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data

Durata de completare : 9 minute
Motivul colectării informației : Obținerea de informații în
procesul de administrare, referitoare la definitivarea și plata
impozitului pe profit



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31.12.2023**

- lei -

Denumirea elementului		Sold la 31.12.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
			Total, din care	prin transf	Total, din care	prin transf	
Capital subscris		29.870.890	0	0	0	29.870.890	
Patimoniul regiei		0	0	0	0	0	
Prime de capital		0	0	0	0	0	
Rezerve din reevaluare		47.943.533	0	0	470.115	47.473.418	
Rezerve legale		4.203.389	95.032	0	0	4.298.421	
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	
Rezerve repr, surplusul real, din rez, din reeval,		0	0	0	0	0	
Alte rezerve		1.794.856	0	0	0	1.794.856	
Acțiuni proprii		0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat repr, profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C Sold D	0 50.439.567	0 0	0 0	0 1.495.227	0 48.944.341	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	501.858	0	0	13.870	487.988	
Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Sold C Sold D	35.665.664	470.115	0	0	36.135.779	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Regl, contab, cf, cu Directivele Europene	Sold C Sold D	61.332	0	0	0	61.332	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C Sold D	1.495.227	12.824.926	0	12.419.502	1.900.650	
Repartizarea profitului	Sold C Sold D	0	0	0	0	0	
Total capitaluri proprii		70.093.466	13.354.811	0	11.440.292	72.007.985	

Director general,
Dan Marian
Semnătura



ÎNTOCMIT,
Uptitude Global Solutions SRL Tgv,
Semnătura



**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PROPRII PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31.12.2023**

**SC UPET SA TÂRGOVIȘTE
(toate notele sunt exprimate în lei)**

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de SC UPET SA TÂRGOVIȘTE și reprezintă situații financiare individuale.

Toate sumele prezentate sunt în lei dacă nu se specifică altfel.

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

- lei-

AN 2023 Elemente de imobilizări	Valoare brută	Ajustări de valoare		Valoare netă
		Amortizare cumulată	Ajus. pt. depreciere	
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0
Cheltuieli de cercetare dezvoltare	0	0	0	0
Concesiuni, brevete, licențe	93.608	4.680	0	88.928
Imobilizări necorporale -TOTAL	93.608	4.680	0	88.928
Terenuri	44.261.654	0	0	44.261.654
Construcții	27.294.570	19.075.381	0	8.219.189
Echipeamente tehnice și mașini	8.122.313	7.026.490	0	1.095.823
Mobilier, birotică	339.063	254.815	0	84.248
Avansuri și imobilizări corporale în curs	113	0	113	0



Imobilizări corporale – TOTAL	80.017.713	26.356.686	113	53.660.914
Imobilizări financiare	1.532.032	0	1.532.032	0
ACTIVE IMOBILIZATE	81.643.353	26.361.366	1.532.145	53.749.842

- lei-

AN 2022 <i>Elemente de imobilizări</i>	Valoare brută	Ajustări de valoare		Valoare netă
		Amortizare cumulată	Ajus. pt. depreciere	
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0
Cheltuieli de cercetare dezvoltare	0	0	0	0
Concesiuni, brevete, licențe	93.608	0	0	93.608
Imobilizări necorporale -TOTAL	93.608	0	0	93.608
Terenuri	44.261.654	0	0	44.261.654
Construcții	27.294.570	18.443.293	0	8.851.277
Echipamente tehnice și mașini	7.525.387	6.884.056	0	641.331
Mobilier, birotică	258.090	231.007	0	27.083
Avansuri și imobilizări corporale în curs	113	0	113	0
Imobilizări corporale -TOTAL	79.339.814	25.558.356	113	53.781.345
Imobilizări financiare	1.532.032	0	1.532.032	0
ACTIVE IMOBILIZATE	80.965.454	25.558.356	1.532.145	53.874.953

Valoarea de inventar a imobilizărilor corporale amortizate integral este în sumă de 16.440.677 lei.

Valoarea imobilizărilor ce reprezintă gajuri și ipoteci este de 6.111.450 lei.

NOTA 2 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31 decembrie 2023 situația provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli este următoarea:



Denumire provizion	Sold la 31.12.2022	Constituire provizion	Anulare provizion	Sold la 31.12.2023
Provizion pentru litigii	0	0	0	0
Provizion pentru garanții de bună execuție	0	0	0	0
Provizion pentru daune de acordat	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2022	2023
Profit net de repartizat:	1.495.227	1.900.650
- rezerva legală	0	95.032
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	1.495.227	1.805.618
Profit nerepartizat	0	0

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE



INDICATORUL	2022	2023
1.Cifra de afaceri netă	9.702.947	10.387.354
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	8.303.216	8.838.642
3.Cheltuielile activității de bază	6.975.306	7.689.696
4.Cheltuielile activităților auxiliare		
5.Cheltuielile indirecte de producție	1.327.910	1.148.946
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.399.731	1.548.712
7.Cheltuieli de desfacere	0	
8.Cheltuieli generale de administrație	1.880.530	1.099.474
9. Alte cheltuieli		
10. Alte venituri din exploatare	1.989.260	1.488.880
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	1.508.461	1.938.118

NOTA 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

A. SITUAȚIA CREANȚELOR

Descriere	31 Decembrie 2023	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
A1 Creanțe comerciale	4.775.624	4.775.624	0
A2 Alte creanțe	606.565	606.565	0
Total	5.382.189	5.382.189	0

Creanțele comerciale au în general un termen de încasare de 60 zile.

Descriere	31 Decembrie 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
A1 Creanțe comerciale	3.062.345	3.062.345	0
A2 Alte creanțe	534.857	534.857	0



Total	3.597.202	3.597.202	0

A1. Creanțele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Clienți	3.105.531	4.801.505
Clienți incerți sau în litigiu	2.472.452	2.472.452
Ajustare pentru deprecierea creanțelor - clienți	-2.550.236	-2.550.236
Clienți - facturi de întocmit	0	0
Alte creanțe imobilizate	21.458	51.220
Furnizori debitori-prestari servicii	13.140	682
Total	3.062.345	4.775.624

A2. Alte creanțe includ:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Debitori diverși	460.413	461.634
Ajustare pentru deprecierea creanțelor - debitori	0	0
TVA de recuperat	28.247	40.510
Alte creanțe în legătură cu personalul	0	973
Alte creanțe privind bugetul statului	17.312	44.927
Alte creanțe privind bugetul asigurărilor sociale	14.031	20.991
TVA neexigibilă	14.854	37.530
Decontări operațiuni în curs de clarificare	-252	0
Total	534.605	606.565

B. SITUAȚIA DATORIILOR

<i>Descriere</i>	31 Decembrie 2023	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
B1 Sume datorate instituțiilor de credit - bănci	0	0	0
B2 Avansuri încasate în contul comenzilor	2.930.496	2.930.496	0



B3 Datorii comerciale	559.810	559.810	0
B4 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	3.112.490	2.994.294	118.196
Total	6.602.796	6.484.600	118.196

Descriere	31 Decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
B1 Sume datorate instituțiilor de credit - bănci	0	0	0
B2 Avansuri încasate în contul comenzilor	2.146.592	2.146.592	0
B3 Datorii comerciale	1.129.643	1.129.643	0
B4 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	2.756.785	2.693.933	62.852
Total	6.033.020	5.970.168	62.852

B2. Avansuri încasate în contul comenzilor - lei:

Avansuri externe:

31.12.2023

OBSHESTVO ASIA TRANSIT	22.002
OASIS INTERNATIONAL	382.680
TEHNOTOP GROUP LTD IRAK	239.642
SERVICE OIL	1.730.400
UOS DRILLING SA	18.663

TOTAL Avansuri externe

2.393.387

Avansuri interne:

31.12.2023

FORJA UPET SRL TGV	6.769
ASO CROMSTEEL SA	5.682



TACROM SERVICES SRL	7.597
BIT INVEST SRL	496.950
AMROMCO ENERGY SRL	20.112

TOTAL Avansuri interne **537.110**

TOTAL AVANSURI **2.930.497**

B3. Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Furnizori	1.129.643	550.110
Furnizori de imobilizări	0	0
Furnizori - facturi nesosite	0	9.700
Efecte de platit	0	0
Total	1.129.643	559.810

B4. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale includ:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Datorii legate de personal	184.385	179.323
Dobânzi pentru credite bancare	0	0
Contribuția la asigurări sociale - termen scurt	241.211	267.360
Alte datorii fata de bugetul statului	247.114	203.095
TVA de plata	527.341	389.236
Impozitul pe salarii	43.991	49.377
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	15.448	9.380
Contributia asiguratorie pentru munca		
Fonduri speciale-taxe si varsaminte asim.	6.584	4.868
Creditori diversi	0	0



Alte împrumuturi și datorii asimilate (Leasing financiar, Actionari)	1.490.460	2.009.852
Total	2.756.534	3.112.490

Descriere B4 rândul „Alte împrumuturi și datorii asimilate”- 1.490.460 lei

Contractul de Leasing Financiar 30337847/2023 - UNICRERDIT LEASING CORPORATION IFN SA.

Scopul creditului	BMW X3
Data semnării contractului	11.04.2023
Dobânda	Se achită lunar conform graficului de plăți
Valoarea	163.514 lei
Data ultimei plăți	2028
Garanții	-
Sold la 31.12.2023	147.113,84 lei

Suma de 1.392.888 lei 280.000 EUR reprezintă Contractul de împrumut 002/01.12.2021 de la LTC FINANCIAL LTD necesar finanțării procesului de producție.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare și principiilor

(1) Informații generale

Acestea sunt situații financiare individuale și au fost întocmite în conformitate cu:

(I) Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;



(II) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

(III) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministrului Finanțelor Publice.

SC UPET SA Târgoviște deține interese de participare peste 20% la SC GENERAL MACHINERY SRL din Târgoviște cu sediul social strada Arsenalului numărul 14 și INOVATIVE GAS TECHNOLOGIES SRL cu sediul în Chișinău, iar informațiile privind capitalul, rezervele și profitul sau pierderea entităților mai sus menționate sunt nesemnificative în conformitate cu OMFP 1802/2014 punct 505 lit. a).

SC UPET SA Târgoviște nu întocmește situații financiare anuale consolidate ci situații financiare proprii.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, având în vedere instabilitatea globală a mediului economic rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.



(3) Principiile contabile respectate la întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31.12.2023

Principiul continuității activității - având în vedere conjunctura internațională creată de criza financiară, conducerea societății a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare pentru anul 2023 având la bază principiul continuității. Efectele crizei financiare globale sunt imposibil de estimat în acest moment chiar și de cei mai mari specialiști în macroeconomie. Totuși conducerea societății consideră că prin măsurile luate până acum, respectiv corelarea forței de muncă cu previziunile contractuale disponibile la această dată, o politică agresivă atât pe piețele tradiționale cât și pe piețele noi, au fost create premisele continuării activității. Conducerea societății consideră că și sprijinul acordat de bănci la același nivel ca și până acum în asigurarea resurselor necesare va contribui în plus la continuarea activității.

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

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul unui exercițiu financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții de bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau pasiv.

Principiul intangibilității exercițiului - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.



Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile cu excepția compensărilor între active și pasive admise de OMF nr. 1802/2014.

Principiul contabilității de angajamente - efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și se ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar indiferent de data încasării veniturilor sau plății cheltuielilor.

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

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a societății.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.



C POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la valoarea de intrare sau la valoarea lor determinată potrivit regulilor de evaluare prezentate de OMF nr. 1802/2014, secțiunea 3.4 mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu 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.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2003 la valoarea de piață de către evaluator autorizat în conformitate cu HG nr. 1553/2003, la data de 31.12.2006 și la data de 31.12.2007.

Clădirile au fost reevaluate în anul 2004, 2007, 2010 și în anul 2013 în conformitate cu raportul evaluatorului autorizat efectuat pentru raportare financiară, iar celelalte mijloace fixe în baza HG nr. 500/1994, în baza indicelui general al prețurilor, pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda liniară, duratele de viață folosite sunt următoarele:

Clădiri și construcții	40 - 60 ani
Echipamente	8 - 12 ani
Mijloace de transport	4 - 6 ani
Tehnica de calcul	2 - 4 ani



Mobilier și echipament de birou	9 - 15 ani
Software	max. 5 ani

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Imobilizările financiare pe termen lung includ acțiuni, părți sociale ce sunt deținute la alte societăți.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar reparațiile care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, sunt capitalizate în valoarea activului.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, 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.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustările pentru deprecierea stocurilor respective.



Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

S-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor și debitorilor diverși pentru clienții și debitorii mai vechi de un an fără posibilitate de încasare a acestora.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate în bilanț la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituită în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustarea pentru depreciere este calculată ca diferență între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

Capital social

Capitalul social este compus din acțiuni și este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.



Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumutului.

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Datoriile comerciale pe termen lung sunt înregistrate la valoare justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă toate riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijlocului fix finanțat prin leasing. Cheltuiala cu dobânda se înregistrează lunar direct în contul de profit și pierdere.

Leasing operațional

Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere pe perioada contractului de leasing.



Provizioane

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

Societatea recunoaște în contabilitate un provizion pentru restructurare în măsura în care următoarele condiții sunt îndeplinite cumulativ:

- a) societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipulează activitatea sau partea de activitate la care se referă, numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității, distribuția și posturile acestora, cheltuielile implicate, și data de la care se va implementa planul de restructurare
- b) societatea a determinat apariția unei așteptări privind realizarea restructurării prin începerea implementării acelu plan sau prin anunțarea principalelor sale caracteristici celor afectați de acesta.

Un provizion aferent restructurării va include numai costurile directe generate de restructurare, și anume cele care - sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu apar reflectate ca datorie în relația cu statul.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.



În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

Profitul contabil

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală în limita a 20% din capitalul social se preia în contul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după ce Adunarea Generală a Acționarilor aprobă repartizarea profitului.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă pe baza documentelor justificative.

Modificări de politică contabilă și erori contabile

Politicile contabile se modifică în conformitate cu reglementările legale ulterioare sau în cazuri excepționale când adoptarea unei noi politici are ca rezultat obținerea unor informații mai relevante sau mai credibile referitoare la activitatea entității.

Orice modificare de politică contabilă va fi prezentată în notele explicative la situațiile financiare pentru ca efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei să fie cunoscut.

Erorile contabile se înregistrează conform reglementărilor contabile în vigoare. Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale



exercițiilor precedente. Impactul asupra informațiilor comparative va fi prezentat în notele la situațiile financiare.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar au fost: 1 USD = 4.4726 LEI, 1 EUR = 4,9753 LEI.

Impozite și taxe

Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării

În cursul desfășurării normale a activității societatea plătește statului taxele aferente salariaților săi.

Toți angajații societății sunt membrii ai Fondului Român de Pensii.

Politica societății nu include altă schemă de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare, în consecință nu are alte obligații în legătură cu sistemul de pensii.

NOTA 7 PĂRȚI SOCIALE ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Acțiuni

SC UPET SA Târgoviște s-a înființat în anul 1991, în temeiul Legii nr. 15/1990 și a Legii nr. 31/1990 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J15/320/1991.



Sediul social este în Târgoviște, Strada Arsenalului nr. 14.

Capitalul social subscris al societății la 31 decembrie 2023 era de 29.870.890 lei, integral privat este reprezentat de 11.948.356 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Structura acționariatului este următoarea:

Acționar	Număr acțiuni	Procent deținut
MACHINE BUILDING CONCEPT SRL	8.982.316	75,18
Persoane juridice	318.444	2,66
Persoane fizice	2.647.596	22,16
Total	11.948.356	100,00

Începând cu data de 27.05.2015 în conformitate cu Decizia nr. 1009/27.05.2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară acțiunile UPET se admit la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. Registrul Acționarilor este ținut de SC DEPOZITARUL CENTRAL BUCURESTI.

Principalul domeniu de activitate al SC UPET SA Târgoviște este fabricarea altor mașini și utilaje cu destinație specifică și are ca obiect principal de activitate fabricarea de utilaje pentru extracție și construcții și ale articolelor de robinetărie.

b) Obligațiuni

La 31 Decembrie 2023 societatea nu avea emise obligațiuni.



NOTA 8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar 2023.

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar 2023 este 48 persoane din care:

- personal acord = 40 persoane
- personal regie = 3 persoane
- personal TESA = 5 persoane.

Numărul efectiv de salariați la 31.12.2023 este de 64 persoane din care:

- personal acord = 55 persoane
- personal regie = 3 persoane
- personal TESA = 6 persoane.

Cheltuielile cu personalul efectuate în 2023 sunt în sumă de 3.337.777 lei din care:

- a) salarii – 3.034.708 lei, din care salariile administratorilor și directorilor societății – 95.209 lei și cheltuieli cu tichete – 207.860 lei
- b) cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 77.043 lei.

NOTA 9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

Indicatori economici

1) INDICATORI DE LICHIDITATE



ANUL 2023

LICHIDITATE CURENTA	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{24,950,968}{6,484,600}$	=	3.85
LICHIDITATE IMEDIATA	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{8,533,974}{6,484,600}$	=	1.32

ANUL 2022

LICHIDITATE CURENTA	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{22,329,813}{5,970,167}$	=	3.74
LICHIDITATE IMEDIATA	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{7,143,890}{5,970,167}$	=	1.20

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv *indicatorul lichidității imediate* (indicatorul test acid) exprimă de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute sunt bune în comparație cu cele recomandate (în jur de 2), cu o ușoară îmbunătățire a acestuia față de anul precedent, fiind indicatorul care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2) INDICATORI DE RISC

ANUL 2023

GRADUL DE INDATORARE	$\frac{\text{Capital Imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 =$	$\frac{118,196}{72,007,985} \times 100 =$	0.16%
----------------------	---	---	-------



ANUL 2022

$$\text{GRADUL DE ÎNDATORARE} \quad \frac{\text{Capital Împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{62,852}{70,093,466} \times 100 = 0.09\%$$

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprimă ponderea capitalului împrumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercițiului financiar. De menționat că majorarea capitalului împrumutat față de perioada precedentă se datorează contractării unui contract de leasing financiar.

3) INDICATORI DE ACTIVITATE

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii precum și capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.

AN 2023

$$\text{VITEZA ROTATIE A STOCURILOR} \quad \frac{\text{cost vanzari}}{\text{stoc mediu}} = \frac{3,542,770}{2,264,062} = 1.56 \text{ ori}$$

AN 2022

$$\text{VITEZA ROTATIE A STOCURILOR} \quad \frac{\text{cost vanzari}}{\text{stoc mediu}} = \frac{1,793,207}{4,194,026} = 0.43 \text{ ori}$$

AN 2023

$$\text{NUMAR DE ZILE DE STOCARE} \quad \frac{\text{stoc mediu}}{\text{cost vanzari}} \times 365 = \frac{2,264,062}{3,542,770} \times 365 = 233 \text{ zile}$$



AN 2022

$$\text{NUMAR DE ZILE DE STOCARE} \quad \frac{\text{stoc mediu}}{\text{cost vanzari}} \times 365 = \frac{1,793,207}{4,194,026} \times 365 = 156 \text{ zile}$$

AN 2023

$$\text{VITEZA ROTATIE A DEBIT CLIENTI} \quad \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3,953,518}{10,387,354} \times 365 = 139 \text{ zile}$$

AN 2022

$$\text{VITEZA ROTATIE A DEBIT CLIENTI} \quad \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3,471,078}{9,702,947} \times 365 = 130 \text{ zile}$$

Numarul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate, și se constată o creștere a numărului de zile de stocare față de perioada precedentă.

Viteza de rotație a debitelor - clienți exprimă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale, indicator ce indică o reducere a încasării creanțelor față de aceeași perioadă a anului precedent.

Din analiza indicatorilor de activitate aferenți anului 2023 comparativ cu anul precedent, respectiv anul 2022, se constată că viteza de rotație a stocurilor este mai mare, respectiv viteza de rotație a creanțelor este puțin mai mare față de perioada precedentă și eficiența recuperării creanțelor este puțin mai redusă. Acest aspect rezultă și din creșterea numărului de zile de stocare de la 156 zile în anul 2022 la 233 zile în anul 2023, iar numărul de zile de recuperare al creanțelor a crescut de la 130 zile în anul 2022 la 139 zile în anul 2023.

AN 2023

$$\text{VITEZA ROTATIE A CREDIT FURNIZOR} \quad \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{839,872}{10,387,354} \times 365 = 30 \text{ zile}$$

AN 2022

$$\text{VITEZA ROTATIE A CREDIT FURNIZOR} \quad \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1,161,816}{9,702,947} \times 365 = 43 \text{ zile}$$



Viteza de rotație a creditelor - furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii comerciali. Comparativ cu anul 2022, respectiv 43 zile, viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut în anul 2023 la 30 zile, un aspect nefavorabil pentru societate având în vedere că acestea ar reprezenta o sursă alternativă de finanțare pe lângă creditele bancare.

AN 2023

$$\text{VITEZA ROTATIE A ACTIVELO R IMOBILIZATE} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{10,387,354}{53,749,842} = 0.19 \text{ ori}$$

AN 2022

$$\text{VITEZA ROTATIE A ACTIVELO R IMOBILIZATE} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active immobilizate}} = \frac{9,702,947}{53,874,953} = 0.18 \text{ ori}$$

AN 2023

$$\text{VITEZA ROTATIE A ACTIVELO R TOTALE} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{10,387,354}{78,610,781} = 0.13 \text{ ori}$$

AN 2022

$$\text{VITEZA ROTATIE A ACTIVELO R TOTALE} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{9,702,947}{76,126,485} = 0.12 \text{ ori}$$

Viteza de rotație a activelor immobilizate evaluează eficiența managementului activelor immobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Aceasta a crescut față de anul 2022 de la 0,18 ori la 0,19 ori, principalul factor care a contribuit la creșterea acestui indicator fiind înregistrarea unei cifre de afaceri superioare cifrei de afaceri aferente anului precedent.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății, aceasta a crescut față de anul 2022 de la 0,12 ori la 0,13 ori, principalul factor fiind același ca și la viteza de rotație a activelor immobilizate.



4) INDICATORI DE PROFITABILITATE

AN 2023

RENTABILITATEA CAPITALULUI ANAGAJAT $\frac{\text{Profit inaintea platii dob si imp profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{1,900,650}{72,126,181} \times 100 = 2.64\%$

AN 2022

RENTABILITATEA CAPITALULUI ANAGAJAT $\frac{\text{Profit inaintea platii dob si imp profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{1,498,605}{70,156,318} \times 100 = 2.14\%$

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține societatea la o unitate de resurse investite/zi.

NOTA 10 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea societății

- **sediul și forma juridică a întreprinderii:**
Târgoviște, Str. Arsenalului, nr. 14, Jud. Dâmbovița
SC UPET SA Târgoviște a fost înființată ca societate comercială în baza Legii 31/1990.
- **țara de înființare:** România
- **sectorul de activitate:** fabricarea utilajelor pentru foraj și exploatare sonde, inclusiv subansamble și piese de schimb pentru utilaj petrolier, fabricarea articolelor de robinetărie.
- **subunități:** nu are



b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice
La 31.12.2023 societatea deține acțiuni Industrialexport reflectate în bilanț la valoarea de 224.000 lei.

Participarea SC UPET SA Târgoviște la alte entități asociate se ridică la suma de 1.308.032 lei, după cum urmează:

PARTICIPARE UPET

	2022		2023	
	lei	%	lei	%
GENERAL MACHINERY SRL	1.307.500	96	1.307.500	96
“INNOVATIVE GAS TECHNOLOGIES” SRL	532	100		
	1.308.032	-	1.307.500	-

Menționăm că situațiile financiare anuale ale acestora sunt ne semnificative atât la nivel individual cât și la nivel colectiv.

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

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 C.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2023 sunt:

Moneda străină	Abreviere	Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Dolar SUA	USD	4.6346	4.4726
Moneda unică europeană	EUR	4.9474	4.9753



d) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în sumă de 10.387.354 lei a fost obținută prin:

- ✓ Valorificarea pe piața externă a produselor realizate în proporție de 67.64 % ;
- ✓ Valorificarea pe piața internă a produselor realizate în proporție de 32,36 %.

În anul 2023 producția SC UPET SA Târgoviște s-a adresat în principal companiilor de foraj și companiilor cu profil petrolier. Pe zone geografice cifra de afaceri se defalcă astfel: România (32,36%), Germania (8,69%), Emiratele Arabe Unite (18,11%), Polonia (0,41%), Ungaria (0,08%), Ucraina (36,15%), Libia (2,06%), Ecuador (0,71%).

e) Informații referitoare la contractele de leasing

La finele anului 2023 societatea are în derulare 1 contract de Leasing Financiar, încheiat în aprilie 2023.

Descrierea contractelor de leasing este realizată în NOTA 5.

f) Informații referitoare la elemente înregistrate în conturi în afara bilanțului

La finele anului 2023 societatea are înregistrări în conturi în afara bilanțului în suma de 6.111.450 lei, principalele elemente fiind:

- Angajamente acordate, respectiv gajuri-ipoteci = 6.111.450 lei

g) Informații referitoare la impozite

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană și din această cauză pot exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală care pot da naștere la sume suplimentare, amenzi, penalități.



Considerăm că toate sumele datorate statului au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului

Sinteza calculului impozitului pe profit

	NR. RD.	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Venituri totale	1	13.355.731	11.988.655
Cheltuieli totale (inclusiv cheltuiala cu impozitul pe profit)	2	12.332.748	10.088.005
Total profit /pierdere (01-02)	3	1.022.983	1.900.650
Elemente similare veniturilor	4	3.021.940	470.115
Rezerva legala deuctibila	5	0	95032
Alte sume deductibile	6	882.578	838.789
Profit /Pierdere (03+04-05-06)	7	3.162.345	1.436.944
Cheltuieli nedeductibile	8	1.326.242	923.717
Profit impozabil/pierdere	9	4.488.587	2.360.661
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	10	-11.536.481	-3.180.432
Profit impozabil/pierdere	11	-7.047.894	-819.771

g) Valoarea contabilă a gajurilor și ipotecilor este prezentată în NOTA 1.

h) Onorariile plătite auditorilor



Costurile legate de auditul extern al situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 sunt de ...lei.

i) Prezentele Situații financiare nu sunt Situații financiare consolidate.

j) Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

Ca urmare a faptului că societatea are credite și împrumuturi este expusă la riscul de modificare a ratei dobânzii. Pentru a diminua expunerea la acest risc au fost negociate dobânzile la credite într-o structură mixtă având atât componentă fixă cât și o componentă variabilă așa cum sunt prezentate la Nota 5.

Riscul de credit

În general societatea desfășoară relații comerciale cu clienți cunoscuți care să permită finanțarea pe credit. Pentru a diminua riscul de credit societatea a negociat contractele comerciale cu condiții de plată acoperitoare solicitând și plata unui avans la contract.

Riscul variațiilor de curs valutar

Pentru a diminua efectul variațiilor de curs societatea a menținut o situație de echilibru între sumele de încasat în valută și sumele de plată în valută

În anul 2023 societatea nu a avut încheiate contracte forward.

k) Criza globala

Cifra de afaceri realizată în anul 2023 a fost influențată de efectele crizei globale care a condus la realizarea acesteia în procent de 54,48% față de prevederile din Bugetul de Venituri și



Cheltuieli pentru anul 2023, procent superior procentului de realizare față de prevederile BVC ale anului precedent.

I) Garanții acordate/primate

NOTA 11 STOCURI

Stocurile la 31.12.2023 sunt redate în tabelul de mai jos:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Materii prime și materiale	1.828.601	2.867.203
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime și materialelor	0	0
Produse în curs de execuție	6.928.644	1.647.184
Lucrări și servicii în curs de execuție	0	0
Semifabricate	221.298	725.856
Produse finite și reziduale	5.388.432	11.079.968
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	818.947	96.783
TOTAL	15.185.923	16.416.994

NOTA 12 CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI



Conturile de disponibil ale SC UPET SA Târgoviște la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Conturi la bănci în lei	52.301	562.016
Conturi la bănci în valută	3.471.069	2.603.809
Casa în lei	1.972	220
Casa în valută	0	0
Acreditiv în valută	0	0
Alte valori	21.345	-14.260
TOTAL	3.546.688	3.151.785

NOTA 13 TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFLATE ÎN RELAȚII SPECIALE

Soldurile cu entitățile aflate în relații speciale se prezentau astfel:

<u>Furnizori</u>	31.12.2022	31.12.2023
GENERAL MACHINERY SRL	0	0
TOTAL	0	0

<u>Clienți</u>	31.12.2022	31.12.2023
GENERAL MACHINERY SRL	8,697	8,697



Tranzacțiile cu entitățile aflate în relații speciale se prezentau astfel:

<u>Vânzări</u>	31.12.2022	31.12.2023
GENERAL MACHINERY SRL	0	0
TOTAL	0	0

<u>Cumpărări</u>	31.12.2022	31.12.2023
GENERAL MACHINERY SRL	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 14 EVENIMENTE ULTERIOARE BILANȚULUI

După data de 31.12.2023 la SC UPET SA Târgoviște au avut loc următoarele evenimente importante:

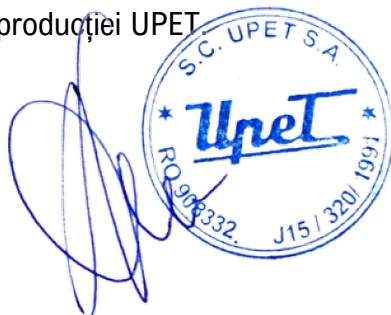
1. În cadrul societății au avut loc întruniri, ședințe și analize pentru optimizarea utilizării resurselor materiale și a forței de muncă și stabilirea unei strategii de dezvoltare.

2. Au avut loc întâlniri cu clienți externi, precum și interni pentru a găsi noi forme de colaborare pentru anul 2024.

3. A avut loc auditarea API pentru prelungirea licențelor respective care sunt necesare în vederea realizării producției UPET.

Director general

DAN MARIAN



Strada Arsenalului nr. 14, 130021, Târgoviște, România,
Tel: +40 790 000 420, e-mail: upet@upet.com
www.upet.com



- lei -

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2023**

2022

2023

Fluxuri de numerar din activități de exploatare

Profitul net	1.495.227	1.900.650
Ajustări pentru:		
Amortizare	859.773	860.941
Venituri din vânzări de imobilizări	-399.240	0
Valoarea netă a ieșirilor de imobilizări	127.347	0
Ajustare depreciere teren		
Rezultat provenit din corectare erori contabile		
Provizion pentru riscuri și cheltuieli		
Venituri din dobânda	-2.119	-18
Cheltuieli cu dobânda	3.414	16111
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	2.084.402	2.777.684
Scădere (Creștere) creanțe comerciale și de altă natură	-441.480	-1.695.974
Scădere (Creștere) stocuri	-969.907	-1.880.472
Scădere(Creștere) alte elemente de activ	-371.943	-36.103
Creștere (Scădere) datorii către furnizori și de altă natură	-64.346	-214.063
Creștere(scadere) alte elemente de pasiv	-4.635.255	-391.616
Numerar generat din exploatare	-4.398.529	-1.440.544
Dobânda plătită	-3.414	-16.111
Impozitul pe profit plătit		
Numerarul net provenit din activități de exploatare	-4.401.943	-1.456.655
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Achiziții de filiale		
Achiziții de imobilizări	722.611	803.311
Încasări din vânzarea de imobilizări	399.240	0
Încasări din dividende		
Dobânzi încasate	2.119	18
Fluxul net de numerar din activități de investiții	-321.252	-803.293
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Variația împrumuturilor	0	0
Fluxul net de numerar din activități de finanțare	0	0
Creșterea (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar	-3.117.693	-359.298
Numerar și echivalent numerar la începutul perioadei	6.643.036	3.525.343
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul perioadei	3.525.343	3.166.045

DIRECTOR GENERAL

Dan Marian



ÎNTOCMIT,

Uptitude Global Solutions SRL

Notele explicative de la 1 la 14 fac parte integrantă din situațiile financiare anuale.

Strada Arsenalului nr. 14, 130021, Târgoviște, România,

Tel: +40 790 000 420, e-mail: upet@upet.com

www.upet.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Către acționarii SC UPET SA
To the Shareholders of SC UPET SA

Raport asupra auditului situațiilor financiare
Report on the Audit of the Financial Statements

Opinia
Opinion

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC UPET SA ("Societatea"), cu sediul social în str. Arsenalului nr. 14, Tirgoviste, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 908332, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

We have audited the accompanying financial statements of SC UPET SA (the "Company"), with registered office in 14 Arsenalului Str, Tirgoviste, identified by the unique tax registration code 08332, which comprise the statement of financial position as at 31 December 2023, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, including a summary of significant accounting policies and notes to the financial statements

2. **Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:**

The financial statements as at December 31, 2023 are identified as follows:

● Activ net/Total capitaluri proprii:	72.007.985 lei
Net assets/ Equity	RON 72,007,985
● Profitul net al exercitiului financiar:	1.900.650 lei
Net profit for the financial year	RON 1,900,650

3. In opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended statements in accordance with the Order of the Ministry of Public Finance 1802/2014, as subsequently amended („OMF 1802/2014”) and as described in the accounting policies presented in the notes to the financial statements

Bazele opiniei

Basis for opinion

4. 1. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA) and Law no. 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), in accordance with ethical requirements relevant for the audit of the financial statements in Romania and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Other information- Administrator's Report

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

The administrator is responsible for the preparation and presentation of the other information. The other information comprises the Administrator's Report, but does not include the consolidated and separate financial statements, and our auditor's report thereon.

6. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă acele 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.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

7. În legătura cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordante cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cadrul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially

inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

8. In ceea ce priveste Raportul Administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

With respect to the Administrators' Report, we read and report whether this is prepared, in all material respects, in accordance with OMPF 1802/2014 articles no. 489-492 of the accounting regulation regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

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

Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) informatiile prezentate in Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

the information given in the Administrators' Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;

- b) Raportul Administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

the Administrators' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF 1802/2014, articles 489-492, of the accounting regulation regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, obtinute in cadrul auditului situatiilor financiare, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Moreover, based on the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit, we are required to report if we have identified material misstatements in the Administrators' Report. We have nothing to report in this regard.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014, si pentru controlul intern pe

care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with OMPF 1802/2014 and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

11. 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.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

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

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

The auditor's responsibilities in an audit of the financial statements

13. 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.

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

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

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the

related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- 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 baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

15. 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.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

In numele

CONTEPERT AUDIT & ADVISORY S.R.L.

Str. Gara Herastrau nr. 2, Etajul 5, sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu numarul AF200/383/18.

Registered in the Public electronic register of financial auditors and audit firms with FA200/383/18.

Mircea Pascu,

Inregistrat in registrul Public al auditorilor

financiari cu numarul AF 4727/26.06.2014

Bucuresti, 20 Martie 2024

Registered in the Public electronical register

of financial auditors under certificate no.

FA 4727/26.06.2014



Mircea Pascu



DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

Societatea: S.C. UPET S.A.

Cod de identificare fiscala: 908332

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2892- Fabricare utilaje pt. extracție si construcții

Forma de proprietate: 34 - Societăți comerciale pe acțiuni

Număr din registrul comerțului: J15/320/1991

Adresa: loc. Targoviste, str. Arsenalului, nr. 14, Județul: Dâmbovița, tel. 0245616514

Subsemnatul, Dan Marian își asuma răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidela a poziției financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfășurata.
- c) Persoana juridica își desfășoară activitatea in condiții de continuitate.

Președinte Consiliu de Administrație
Dan Marian