

S.C. I.A.M.U. S.A
Nr.: 3090/26.03.2025

RAPORT DE GESTIUNE
AL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2024

1. DATE GENERALE

S.C. IAMU S.A. a fost înființată în anul 1972 și are ca obiect principal de activitate producerea și vânzarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte, încadrându-se în codul CAEN 2841. Sediul social este înregistrat la adresa str. Gh. Baritiu, nr. 38, Blaj, județul Alba.

Din 1991 este societate pe acțiuni, având codul unic de înregistrare 1766830, atribut fiscal RO, nr. de ordine în Registrul Comerțului J01/189/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 23.750.373 lei și este divizat în 9.500.149 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Principalii acționari, la data de 31.12.2024 sunt:

- Lion Capital, care deține un număr de 79.170.588 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 22.926.470 lei ceea ce reprezintă 96.53% din capitalul social.
- Persoane fizice, care dețin un număr de 294.352 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 735.880 lei ceea ce reprezintă 3,0984 % din capitalul social.
- Persoane juridice, care dețin un număr de 35.209 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 88.022 lei ceea ce reprezintă 0,3706% din capitalul social.

Societatea nu are probleme juridice legate de proprietatea asupra terenurilor și imobilelor, acestea fiind înregistrate în cartea funciară.

2. ADMINISTRARE – COORDONARE – GESTIONARE

Administrarea, coordonarea și gestionarea Societății în anul 2024, au fost realizate de către Consiliul de Administrație, ales de Adunarea Generală a Acționarilor din 29.04.2024 în următoarea componență:

Ing. dipl. CÎMPEAN GLIGOR – Președinte
Ec. MINEA ALEXANDRU LUCIAN - Membru
Ec. EL LAKIS SARI – Membru

Consiliul de Administrație a delegat conducerea S.C. IAMU S.A. către D-l. Director General, Ing. Dipl. Cîmpean Gligor, în conformitate cu articolul 143, din Legea 31/1990, modificată prin Legea 441/2006.

Consiliul de Administrație s-a întrunit periodic, analizând și hotărând modul de derulare a activității societății conform atribuțiilor care-i revin potrivit legii, statutului societății și contractului de administrare.

Consiliul de Administrație s-a preocupat de îndeplinirea hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor și realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță, negociate în contractul de administrare.

La sfârșitul anului obiectivele asumate de Consiliul de administrație au fost realizate după cum urmează:

- Realizarea unei cifre de afaceri de 99.100.000 Lei – realizat 95.33%
- Realizarea unui profit net de 4.351.200 Lei – realizat 30.88%.

2.1. GUVERNANTA CORPORATIVA

Societatea aplica principiile de guvernanta corporativa coform codului pentru societatile listate pe o piata reglementata – AERO.

Stadiul conformarii este prezentat in Anexa 1. – Declaratia privind guvernanta corporativa.

3. PIAȚA ȘI PRODUSELE SOCIETĂȚII

3.1. PIAȚA

Valoarea vânzărilor și cota procentuală pe piata internă si externă este următoarea:

Nr. crt.	Segmentul de piață	Valoarea vânzărilor (lei)	%
1.	Extern	40.502.710	42.87
2.	Intern	53.967.941	57.13
	TOTAL	94.469.651	100,00

Principalii clienți ai societății în anul 2024 au fost: BOSCH – REXROTH, (România), BOSCH REXROTH, (Germania), M+A WERKZEUGE, (Germania), UNICOR, (Germania), DANOMAR, (Spania), TORNOS (Elvetia).

Piața pe care Societatea a avut-o în 2024 a fost diversă, concentrată în primul rând pe domeniul tehnicii liniare, urmând domeniile menghinelor, a componentelor pentru mașini-unelte, a componentelor pentru mașinile de ambalat, a componentelor pentru linii de producție a tubulaturii flexibile și a componentelor pentru masinile din industria hârtiei.

La sfârșitul anului 2024 nu s-au înregistrat contracte nerealizate la termenul scadent.

3.2. PRODUSELE SOCIETĂȚII

Caracteristica principală, comună, a tuturor produselor este valoarea adăugată pe unitatea de produs și gradul înalt de precizie, impunând adaptarea tehnologiilor existente și necesitând dezvoltarea tehnologică continuă.

Principalele grupe de produse ale Societatii sunt:

- minitehnică liniară
- componente pentru tehnica liniară;
- componente pentru pompe hidraulice;
- componente pentru masini unelte;
- componente pentru linii tehnologice;
- componente pentru liniile de productie a tubulaturii flexibile;
- componente pentru masinile de ambalat;
- menghine;

În anul 2024 Societatea s-a preocupat permanent de asimilarea de produse noi, în vederea încărcării capacităților de producție existente.

Pentru identificarea de noi clienti și pietă s-au derulat activități constând în:

- depistarea și menținerea contactului permanent cu potențialii clienți
- promovarea produselor societății prin Camerele de comerț
- dezvoltarea paginii WEB, (Internet)
- alte activități de prospectare și reclamă.

4. CAPACITĂȚILE DE PRODUCȚIE. REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTITII

Capacitatea de producție a crescut în urma programului de investiții aferent anului 2020, finalizat în 2021, în mașini unelte și mijloace de măsurare pentru prelucrări complexe.

Activitatea principală a companiei constă în producerea și comercializarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte.

Societatea are dotarea tehnică și experiența necesară pentru a executa, după comandă, operații mecanice pe o gamă largă de mașini-unelte clasice și CNC.

Caracteristica principală, comună, a tuturor produselor este valoarea adăugată pe unitatea de produs și gradul înalt de precizie, impunând adaptarea tehnologiilor existente și necesitând dezvoltarea tehnologică continuă.

Activitatea de producție este organizată în baza unui sistem integrat folosind un sistem propriu de management al producției, IPS, și un sistem integrat de gestiune utilizând tehnologia SAP.

Activitatea de producție este organizată pe 3 ateliere.

Stadiul realizării programului de investiții aferent anului 2024 este prezentat în Anexa 2.

5. ACTIVITATEA PRODUCTIVA

In anul 2024 s-a realizat un volum de producție marfă de 81.352.526 lei.

Anul 2024 a fost caracterizat prin:

- Definitivarea și completarea fluxurilor de fabricație.
- Modernizarea infrastructurii în vederea asigurării utilitatilor conform cerintelor tot mai riguroase ale proceselor.

6. REZULTATE FINANCIARE

6.1. Realizarea BVC 2024

Societatea a întocmit situații financiare anuale, sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu:

- Legea contabilității nr. 82/1991, (republicată și modificată).
- Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile, conforme cu directivele europene.
- Politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
- Situațiile financiare anuale au fost auditate conform prevederilor legale.

Analizând rezultatele financiare la data de 31.12.2024 s-au constatat urmatoarele:

• Lei -

Indicatori	Prevederi BVC	Realizat	Grad de realizare
Cifra afaceri neta	100.350.000	94.469.651	94.14%
• venituri din exploatare	102.950.000	93.721.014	91.04%
• cheltuieli din exploatare	95.970.000	91.362.967	95.20%
• rezultate din exploatare-profit	6.980.000	2.358.047	33.78%
• venituri financiare	500.000	112.615	22.52%
• cheltuieli financiare	1.000.000	1.093.611	109.36%
• rezultate financiare-pierdere	-500.000	-980.996	196.20%
• rezultatul curent al exercițiului-profit	6.480.000	1.338.740	21.25%
• venituri totale	103.450.000	93.833.629	90.70%
• cheltuieli totale	96.970.000	92.456.578	95.35%
• rezultatul brut al exercițiului	6.480.000	1.377.051	21.25%
• impozit profit	480.000	38.311	7.98%
• rezultatul net al exercițiului	6.000.000	1.338.740	22.40%

7.2. NOTE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

7.2.1. Active imobilizate

- Lei -

	Valori brute la	Creșteri	Diminuări	Valori brute la
	31.12.2023	2024	2024	31.12.2024
Imobilizări necorporale	2.032.415	176.065	-	2.208.480
Imobilizări corporale	126.097.646	7.692.890	8.039.844	125.750.692
Imobilizări financiare	4.083	-	-	4.083
TOTAL	128.134.144	7.868.955	8.039.844	127.963.255

Imobilizările corporale

Societatea are în proprietate toate mijloacele fixe înregistrate în patrimoniu și deține titlu de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului care este înregistrat în capitalul social.

Imobilizările corporale, sunt evaluate în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1802/2014, respectiv:

- Evaluare inițială, cea de la data intrării în patrimoniu - valoarea de intrare ; aceasta este identică cu costul de achiziție, respectiv prețul de cumpărare și alte cheltuieli necesare punerii în funcțiune (taxe de import, cheltuieli de transport, cheltuieli de manipulare etc.);
- Evaluări ulterioare, pentru stabilirea valorii juste, imobilizările corporale au fost reevaluate la 31.12.2023, conform Hotărârii Consiliului de Administrație.
- Evaluare la data bilanțului, ca poziție bilanțieră imobilizările sunt înregistrate la valoare netă, respectiv cost de achiziție minus amortizare cumulată;

Creșterile sunt:

Imobilizări corporale, reprezentând investițiile realizate, recepționate și puse în funcțiune, valoarea totală a acestora este de 7.512.613 lei, structurate astfel:

- instalații tehnice si mașini: 15.428 lei
- mijloace de transport: 164.848 lei
- imobilizari in curs de executie 7.332.337 lei. (transferate in mijloace fixe).

Imobilizări necorporale, în valoare de 176.065 lei, reprezintă:

- licențe si programe informatice în valoare de 176.065 lei

7.2.2. Amortizări

	31.12.2023	Deprecieri	Reduceri	31.12.2024
Imobilizări necorporale	2.022.409	7.063	-	2.029.472
Imobilizări corporale	79.493.899	6.789.942	519.733	85.764.108
TOTAL	81.516.308	6.797.005	519.733	87.793.580

Amortizarea

Societatea amortizează imobilizările conform Legii nr.15/1994 cu modificările ulterioare, precum și a Hotărârii nr. 2139/2004, cu aplicare din 01.01.2005.

Metoda de amortizare utilizată pentru toate grupele de mijloace fixe este cea liniară.

Amortizarea înregistrată pe costuri în anul 2024 este de 6.805.189 lei

7.2.3. Stocuri

Stocurile înregistrate la sfârșitul perioadei sunt de 30.437.661 lei, având următoarea structură:

• Lei -

	31.12.2023	31.12.2024	Diferențe
Materii prime, materiale, ob de inventar, ambalaje	23.268.038	20.807.708	-2.460.330
Producția în curs de execuție, semifabricate	6.497.991	6.052.847	-445.144
Prod. finite, prod. reziduale și marfuri	15.407.724	14.967.915	-439.809
Avansuri stocuri	-	-	-
TOTAL	45.173.753	41.828.470	-3.345.283

Stocurile reprezintă 75% din activele circulante (2023: 68%). Ponderea în total stocuri, deținută de materii prime, materiale și obiecte de inventar este 49.75% (2023: 70%), producția de semifabricate 14.47% (2023: 14%), produse finite și marfuri 33.88% (2023: 34%). Stocurile au înregistrat o scădere de 7.4% față de începutul anului.

Cauze: abordarea de produse noi, fluctuațiile pieței din cauza unor factori externi, fluctuația cererii, creșterea termenelor de aprovizionare în piață.

Inventarierea patrimoniului, s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 2861/2009, Legii nr.82/1991R și OMF nr.1802/2014.

Au fost inventariate toate gestiunile de valori materiale, obiecte de inventar în depozit și în folosință, imobilizările corporale și necorporale, produsele finite, producția în curs de execuție.

Inventarierea patrimoniului a fost organizată și s-a desfășurat cf. Ord.M.F. nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în Situațiile financiare întocmite la 31.12.2024.

7.2.4. Situația creanțelor și datoriilor

7.2.4.1. Situația creanțelor

- Lei -

		Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Creanțe comerciale	a)	19.492.111	11.688.301
Ajustări pentru depreciere creanțelor	b)	-33.335	-33.335
Total creante comerciale (a-b)		19.458.776	11.654.966
Debitori divesi	c)	181.243	183.204
Ajustari pentru deprecierea debitorilor	d)	169.340	-175.931
Decontari in curs de clarificare	e)	280	282
Alte creante	f)	1.013.474	1.217.015
TVA neexigibil deductibil la plata	g)	17.001	10.214
Total alte creante (c+d+e+f+g)		1.042.758	1.234.784
Total creante comerciale si alte creante		20.501.534	12.889.750

a) Principalii clienți comerciali existenți în sold la 31 decembrie 2024 sunt:

- Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	6.350.699 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	4.990.470 lei
- Danobat Elgoibar	141.003 lei
- Unicor GMBH	75.777 lei
- Soraluze	55.463 lei

Clienți incerți sau în litigiu reprezintă 7.280 lei și se referă la ELECTRO GRUP INVEST București.

b) Ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 33.335 lei s-au constituit pentru clienți.

c) Debitorii diverși existenți în sold la 31.12. 2024 sunt:

- SC METAL COMAT HUNEDOARA	5.488 lei
- PERSOANE FIZICE (fosti angajați c/v prime de vacanțe)	177.300 lei
- Garantii SGR	415 lei

d) Ajustări pentru debitori diverși în valoare totală de 175.931 lei, reprezintă debite persoane fizice 170.443 lei (drepturi salariale acordate salariaților și nerecuperate la lichidare) și SC Metal Comat SA Hunedoara 5.488 lei.

e) TVA neexigibil deductibil la plată în suma de 10.214 lei

Societatea nu înregistrează ajustări pentru creanțe care nu depășesc doi ani vechime pentru principalul client.

7.2.4.2. Situația datoriilor

Datoriile sunt înregistrate la valoare actualizată.

• Lei -

Datorii (lei)		2023	2024
Sume datorate institutiilor de credit	a)	40.407.369	22.136.549
Furnizori	b)	4.929.643	3.547.431
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.057.011	2.767.988
Alte datorii fata de bugete	d)	425.765	827.366
Dividende de plata	e)	574.974	574.974
Creditori diversi	f)	23.943	22.455
Dobanzi de platit	g)	57.824	27.731
Total alte datorii (c-g)		3.139.067	4.220.514
Total datorii si alte datorii		48.488.216	29.904.494

b) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2024 sunt:

Furnizori	
Ovako Suedia	697.579 lei
Arva Metals	363.948 lei
Store Steel	229.298 lei
Sandvik Bucuresti	190.823 lei
Linde Gaz	168.933 lei
Vogtland Germania	142.076 lei

a) Furnizorii sunt achitați conform scadențelor prevazute în contractele comerciale (30/60 de zile).

b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.767.631 lei au fost achitate în ianuarie 2025.

c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 827.366 lei care au fost achitate în ianuarie 2025 din care: impozit.salarii 220.115 lei, tva de plata 573.293 lei, fond mediu 4.580 lei si fond handicap 29.378 lei.

d) Dividendele datorate actionarilor in valoare de 574.974 lei reprezinta dividende neridicate de actionari persoane fizice.

e) Creditori diverși in valoare de 22.455 lei se compun din:

- Cotizatie Sindicatul Liber IAMU Blaj	5.667 lei
- CAR IAMU Blaj	15.979 lei
- ASIROM	809 lei

f) Dobanzi de platit in valoare de 27.731 lei.

g) Impozit pe profit 0 lei

h) Sume datorate institutiilor de credit

La data de 31.12.2024 societatea avea angajate credite in suma totala de 22.136.549 lei din care, pe termen scurt 16.747.663 lei si pe termen lung 5.388.886 lei. Dintre aceste sume, pentru investitii valoare totala este 11.153.424 lei.

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Valoare contractata	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
				RON	RON
BRD ctr. No 101/.08.2010 linie credit	15.000.000	RON	23.01.2025	12.972.580	5.179.177
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	3.000.000	EUR	23.01.2025	11.376.402	5.803.948
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	8.828.316	5.044.245
BRD ctr. 2021	1.830.000	EUR	10.04.2027	7.230.071	6.109.179
Total				40.407.369	22.136.549

7.2.5. Capitaluri proprii

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
I. CAPITAL SUBSCRIS	23.750.373	23.750.373
1012 - Capital social varsat	23.750.373	23.750.373
1011 - Capital social nevarsat	0	0
II. PRIME DE CAPITAL	0	0
Rezerve legale	4.538.782	4.607.632
Rezerve din reevaluare	8.318.518	8.313.463
Alte rezerve	26.188.576	27.458.464
III. TOTAL REZERVE	39.045.876	40.379.561
1171 - Rezultatul reportat	0	1.520.757
1175 - Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	248.886	253.941
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	- 49.035	- 49.035
IV. TOTAL REZULTAT REPORTAT	199.851	1.725.663
V. Rezultatul exercitiului financiar 2023	2.592.808	0
VI. Repartizarea profitului financiar 2023	-1.072.052	0
VII. Rezultatul exercitiului financiar 2024		1.338.740
VIII. Repartizarea profitului financiar 2024		-1.338.740
TOTAL CAPITALURI PROPRII	64.516.856	65.855.597

Profitul net realizat in cursul anului 2024 a fost repartizat la:

- rezerve legale: 68.852 lei,
- rezerve – profit reinvestit: 1.269.888 lei

7.2.6. Situația provizioanelor la 31 decembrie 2024

Denumire provizion	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

7.2.7. Note asupra contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierderi este prezentat în anexa 2 la bilanț.

Din analiza Contului de profit și pierderi rezultă că față de anul precedent:

- veniturile totale au scăzut cu 7.61%
- cheltuielile totale au scăzut cu 6.12%, înregistrându-se un profit brut de 1.377.051 lei

Veniturile din exploatare reprezintă 99.88% din total venituri.

Cifra de afaceri a scăzut față de anul precedent cu 2.2%.

Principala activitate a societății este obținerea de produse finite și vânzarea acestora, fapt reflectat de ponderea pe care o dețin veniturile din vânzarea producției în cifra de afaceri, respectiv 99%

Celelalte venituri din exploatare sunt:

- producția de imobilizari corporale: 0 lei.
- alte venituri: 431.076 lei – venituri din vanzarea marfurilor

Cheltuielile aferente exploatarei au scăzut cu 5.78% fata de anul precedent.

Rezultatul din exploatare este profit de 2.358.047 lei.

Activitatea financiară - veniturile și cheltuielile cu dobânzile și diferențele de curs valutar au fost recunoscute în Contul de Profit și Pierdere.

Rezultatul financiar nefavorabil, de 980.996 lei, a scăzut față de anul precedent cu 1.71%.

Cauza principală a înregistrării rezultatului nefavorabil o constituie influențele nefavorabile ale diferentelor de curs aferente creanțelor și datoriilor precum și cheltuielile privind dobânzile.

Societatea a încheiat anul 2024 cu un profit brut de 1.377.051 lei și un profit net de 1.338.740 lei.

Alocarea profitului aferent anului 2024:

Conform Ordinului nr 1802/2014, la sfârșitul anului 2024 profitul se repartizează astfel:

- rezerve legale: 68.852 lei,
- rezerve – profit reinvestit: 1.269.888 lei

Verificarea activității societății

Verificarea activității se realizează prin auditorul intern, prin misiunile de audit intern și prin controlul preventiv al directorului economic.

8. FORȚA DE MUNCĂ

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2024 a fost de 485 persoane.

La sfârșitul anului 2024 erau angajate un număr de 480 persoane.

Fluctuația forței de muncă în anul 2024 a fost de 31.13% din numărul total de personal al societății.

Au fost angajate 124 persoane și au părăsit societatea 151 de persoane.

Societatea a acordat în anul 2024 tichetele de masă conform legii.

Salariul mediu brut în anul 2024 a fost de 6.231 lei.

În anul 2024 au fost acordate majorări salariale colective. Salariul mediu a crescut fata de anul 2023 cu 17.52%.

Costul salariilor brute în 2024 (inclusiv tichetele de masa) au fost de 36.355.408 lei; ponderea acestora în producția marfă realizată fiind de 36,43 %, iar în cifra de afaceri de 38.48%.

În anul 2024 s-au organizat cursuri de perfecționare externe a personalului la care au fost cuprinși un număr de 47 persoane și un numar de 251 cursuri interne de perfectionare la care au participat 6276 persoane.

Productivitatea muncii pe angajat în 2024 a fost de 194.783 lei/angajat.

În domeniul siguranței și securității în muncă s-au realizat acțiuni concrete între care amintim:

- S-a efectuat examinarea medicală a tuturor angajaților, s-au efectuat examenele medicale la angajare și examenele clinice profilactice.
- S-a asigurat echipament de protecție și echipament de lucru pentru tot personalul angajat, precum și materialele necesare respectării N.T.S.M., valoarea acestora fiind de 202.526 lei.
- S-au asigurat materialele igienico-sanitare, stabilite în C.C.M., valoarea acestora fiind 158.548 lei. Nu au fost cazuri de îmbolnăvire profesională.

Nu s-au înregistrat explozii sau incendii care să conducă la accidente sau distrugerea unor bunuri.

9. LITIGII

În anul 2024 societatea a fost implicată în litigii:

Nr. crt.	Denumire	Obiect juridic	Materie juridică
1.	Oltean Nicolae Valer - pârât	Pretenții	Litigiu de muncă
2.	Iancu Andrei - contestator	Contestatie la executare	Civil

10. MANAGEMENTUL CALITATII

La SC IAMU SA Blaj este implementat, certificat, mentinut si imbunatatit un Sistem de Management Integrat, în conformitate cu referentialele EN ISO 9001: 2015, EN ISO 14001: 2015 si ISO 45001:2018, in domeniile CALITATE, MEDIU si SANATATE SI SECURITATE OCUPATIONALA.

11. DATE NON-FINANCIARE

In conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, societatea SC IAMU SA are obligatia legala sa furnizeze informatii nefinanciare privind aspecte de mediu, sociale si de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea coruptiei si a darii de mita, informatii care sunt prezentate in acest capitol.

Pentru anul financiar încheiat la 31.12.2024, informațiile non-financiare conform reglementărilor în vigoare vor fi pregatite într-un raport separat si publicate pe site-ul oficial al companiei pana la data de 30 iunie 2025.

12. OBIECTIVE PENTRU ANUL 2025

Perspectivile de dezvoltare pentru anul 2025 cuprind:

- dezvoltarea unor noi abordari tehnologice si variante de prelucrare.

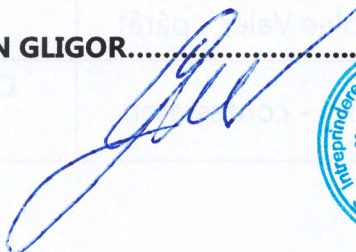
Obiectivele pentru anul 2025 sunt:

- Realizarea unei cifre de afaceri de 90.450.000 Lei
- Realizarea unui profit net de 500.000 Lei.

Raportul administratorilor a fost aprobat de Consiliul de Administratie al Societatii in sedinta din data de 26.03.2025.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Ing. dipl. CÎMPEAN GLIGOR.....



ANEXA 1. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

IAMU SA BLAJ

ROMANIA – BLAJ; Str. Gheorghe Baritiu Nr. 38; Nr. Registrul Comertului J01/189/1991; CUI RO 1766830; Capital social 23.750.372,50 lei; Cont: RO62BRDE010SV14100840100; Banca BRD – Group Societe Generale, Agentia Blaj; Tel/fax: 0258/711907; E-mail: office@iamu.ro

Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2024

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Cerinta urmeaza sa fie implementata odata cu expirarea mandatului curent.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		x	Pana la acest moment aceasta obligatie nu a fost inclusa in mod expres in regulamentele societatii, fiind nou introdusa prin principiile de guvernanta corporativa ale BVB. Cu toate acestea, exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialitate, in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice

			atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la probleme decise in Consiliu. Cerinta urmeaza sa fie implementata.
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti.	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Politica urmeaza sa fie elaborata.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		Societatea are auditor intern, modul de functionare este conform prevederilor legale.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorilor si directorului general. Cerinta urmeaza sa fie implementata.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei		x	Cerinta urmeaza sa fie implementata.

cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.			
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit anual dividende. Valoarea dividendelor a fost propusa anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA. In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora catre actionari.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca 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 societatii.		x	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acestora, sau daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la		x	Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.

nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .		x	Nu au fost organizate sedinte cu analisti si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investorilor.

SC IAMU SA Blaj,

Presedinte al Consiliului de Administratie
Director General

Ing.Dipl. CIMPEAN GLIGOR




ANEXA 2. STADIUL REALIZARII PROIECTELOR DE INVESTITII – 2024

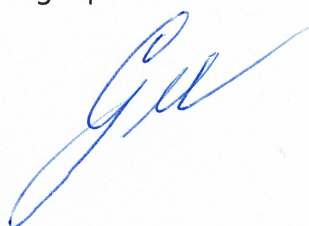
Crestere capacitate de productie si flexibilitate (Aprobat AGA 20.12.2021)						Realizat Lei		
Nr. Crt.	Denumire	Buc.	Buget estimat (Eur)		Buget (Lei)	2021-2023	2024	Pentru 2025
			Unitar	Total				
I	Atelier 1							
1	Centre de prelucrare ELB - SH	2	98,500	197,000	975,150	909,830	0	0
2	Aparat de masurare prin fotografiera	2	40,000	80,000	390,000	305,594	0	0
3	Aspirator profesional lichide	1	20,000	20,000	99,000	101,584	0	0
4	Instalatia absorbtie praf	1	35,000	35,000	173,250	0	0	173,250
5	Masina de debitat cu disc	1	150,000	150,000	742,500	834,497	0	0
I	Total			482,000	2,385,900	2,211,505	0	173,250
II	Atelier 3							
1	Masina de rectificat mini-sine	1	1,400,000	1,400,000	7,227,000	6,611,004	721,273	0
2	Masa de granit 2500x100x300 cu acc	1	8,000	8,000	39,000	38,021	0	0
3	Modernizare instalatie Faudi / BELKI	1	190,000	190,000	940,500	1,086,948	0	0
II	Total			1,058,000	8,207,100	7,736,033	721,273	0
III	Diverse							
1	Masina de marcat piese	5	2,500	12,500	61,875	47,485	0	0
III	Total				12,500	47,485	0	0
TOTAL				2,152,500	10,054,875	9,995,023	721,273	173,250

Program investitii 2022 (Aprobat AGA 20.04.2022)						Realizat Lei		
Nr. Crt.	Denumire	Buc.	Buget estimat (Eur)		Buget (Lei)	2022-2023	2024	Pentru 2025
			Unitar	Total				
I	General							
1	Aparat preregare scule	2	35,000	70,000	340,500	0		340,500
2	Autoturism Audi A4	1	31,500	31,500	155,925	157,782		0
3	Chiller AT3	1	30,000	30,000	148,500	147,535		0
4	Redimensionare instalatie lichid raci	1	30,000	30,000	148,500	198,081		0
5	Asfaltare curte	1	60,000	60,000	297,000	0		297,000
6	Motocultivator	1	45,000	45,000	222,750	0	104,848	
7	Nacela	1	27,500	27,500	136,125	0		136,125
8	Spectrometru	1	30,000	30,000	148,500	0		148,500
9	Modernizare iluminat hala	1	85,000	85,000	420,750	79,398		
I	TOTAL			409,000	2,024,550	583,390	104,848	928,125

Program investitii Sistem Fotovoltaic (Aprobat AGA 29.11.2022)						Realizat Lei		
Nr. Crt.	Denumire	Buc.	Buget estimat (Eur)		Buget (Lei)	2023	2024	Pentru 2025
			Unitar	Total				
I	General							
1	Sistem fotovoltaic (1311 kWp) cuprit	1	1,188,000	1,188,000	5,880,000	0		5,880,000
a)	Rooftop (426 kWp)	1	346,000	346,000	1,712,700	0		1,712,700
b)	Sol (885 kWp)	1	842,000	842,000	4,167,300	0		4,167,300
2	Diverse - conectare/racordare	1	25,000	25,000	123,750	0		123,750
3	Studiu - expertiza tehnica cladire	1	12,000	12,000	59,400	54,171		0
I	Total		1,225,000	1,225,000	6,003,750	54,171		6,004,350
II	Atelier 1							
1	Aparat de masura si control Zeiss	1	60,000	60,000	297,000	0		
II	Total		60,000	60,000	297,000	0		0
III	Atelier 3							
1	Platou magnetic ABA	1	65,000	65,000	321,750	330,508		0
2	Masina de inscriptiionat	1	65,000	65,000	321,750	113,455		0
III	Total		130,000	130,000	643,500	444,023		0
TOTAL				1,415,000	7,004,250	498,194	0	6,004,350
TOTAL					15,083,675	11,076,613	886,121	7,105,725

SC IAMU SA Blaj,
Presedinte al Consiliului de Administratie

Director General
Ing.Dipl CIMPEAN GLIGOR



I.A.M.U. S.A.

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2024**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

☒ An☐ SemestruAnul **2024**

Suma de control

23.750.373

Entitatea S.C. IAMU S.A.

Adresa

Județ

Alba

Sector

Localitate

BLAJ

Strada

GHEORGHE BARITIU

Nr.

38

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0258711907

Număr din registrul comerțului J01/189/1991

Cod unic de înregistrare 1 7 6 6 8 3 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

3 1 5 7 0 0 7 G 7 T 4 H Y H 5 8 9 P 3 7

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2841

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2841

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
- ☐ 5 . persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

65.855.597

Capital subscris

23.750.373

Profit/ pierdere

1.338.740

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

CIF/CUI membru CECCAR

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS SRL

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

FA1086

CIF/ CUI

2 9 2 0 4 2 3 8

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	10.006 179.008
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	10.006 179.008
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	11.675.224 10.821.410
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	27.469.175 29.062.205
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	26.127 9.582
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	7.433.221 93.387
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	46.603.747 39.986.584
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	4.083 4.083
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.083 4.083
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	46.617.836 40.169.675
B. ACTIVE CIRCULANTE			

F10 - pag. 2				
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	23.268.038	20.807.708
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	6.497.991	6.052.847
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	15.407.724	14.967.915
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	45.173.753	41.828.470
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	19.458.776	11.654.966
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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.042.758	1.234.784
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	20.501.534	12.889.750
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	711.676	869.932
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	66.386.963	55.588.152
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	4.452	5.514
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	4.452	5.514
Sume de reluat într-o perioada 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	29.914.741	16.747.663
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.929.643	3.547.431
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	3.139.067	4.220.514
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	37.983.451	24.515.608
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	28.406.464	31.076.558
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	75.024.300	71.246.233
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	10.504.194	5.388.886
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	10.504.194	5.388.886
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	4.750	3.250
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.500	1.500
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	3.250	1.750
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	4.750	3.250
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	23.750.373	23.750.373

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	23.750.373	23.750.373
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	8.318.518	8.313.463
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.538.782	4.607.634
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	26.188.576	27.458.464
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	30.727.358	32.066.098
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	199.851	1.725.663
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.592.808	1.338.740
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.072.052	1.338.740
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	64.516.856	65.855.597
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	64.516.856	65.855.597

*) 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	96.599.048	94.469.651
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	96.599.048	94.469.651
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		53.967.941
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	96.633.700	94.828.537
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	509.464	431.076
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	544.116	789.962
— 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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	4.176.225	0
Sold D	09	08	0	794.490
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	197.178	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	85.467	45.853
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	1.500	1.500
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	101.057.918	93.721.014
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	37.111.641	31.554.617
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	5.326.409	4.198.627
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	4.962.165	5.379.604
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	4.473.099	4.936.984
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	489.066	362.088
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	490.035	406.301
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	-30.763	97.568
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	36.520.584	37.889.635
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	35.066.919	36.355.408

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.453.665	1.534.227
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	6.908.287	6.797.005
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	6.908.287	6.797.005
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	6.283	8.881
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	6.283	8.881
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	5.621.977	5.228.156
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	4.433.870	4.375.377
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	86.333	94.136
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)		94.136
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	915.495	706.793
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	21.185	22.144
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	105.964	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	59.130	29.706
— 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)	52	39	-5.544	-2.291
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	5.544	2.291
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	96.972.600	91.362.967
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	4.085.318	2.358.047
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	1.141	1.199
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	507.112	111.416
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	508.253	112.615
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	-677	-697
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	-677	-697
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	932.527	966.253
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	574.470	128.055
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	1.506.320	1.093.611
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	998.067	980.996
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	101.566.171	93.833.629
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	98.478.920	92.456.578
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.087.251	1.377.051
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	494.443	38.311
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	2.592.808	1.338.740
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.338.740	
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. OMF nr.107/ 2025	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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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 creditori	16	16				
Impozite, taxe si contributii 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	477		485	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	498		480	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.182.120	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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		
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95		0

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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		
- 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		
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		0
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), 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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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	23.750.373	X	23.750.373	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	22.953.970	96,65	22.953.970	96,65
- deținut de persoane fizice	170	151	796.403	3,35	796.403	3,35
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si 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 actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

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.Celtuieli de constituire	01				X	
2.Celtuieli de dezvoltare	02	23.343			X	23.343
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.009.072	176.065		X	2.185.137
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	2.032.415	176.065		X	2.208.480
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.623.130			X	1.623.130
2.Constructii	09	10.052.094				10.052.094
3.Instalatii tehnice si masini	10	106.665.808	7.512.613	519.733	519.733	113.658.688
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	323.393				323.393
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	7.433.221	180.277	7.520.111		93.387
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	126.097.646	7.692.890	8.039.844	519.733	125.750.692
III.Imobilizari financiare	19	4.083			X	4.083
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	128.134.144	7.868.955	8.039.844	519.733	127.963.255

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 în 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	23.343			23.343
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.999.066	7.063		2.006.129
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.022.409	7.063		2.029.472
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	0	853.814		853.814
3.Instalatii tehnice si masini	29	79.196.633	5.919.583	519.733	84.596.483
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	297.266	16.545		313.811
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	79.493.899	6.789.942	519.733	85.764.108
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	81.516.308	6.797.005	519.733	87.793.580

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

FLORE IOANA ANGELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

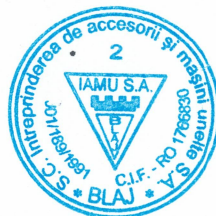
2024

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
I. CAPITAL SUBSCRIS	23.750.373	0	0	0	0	23.750.373
1012 - Capital social varsat	23.750.373	0	0	0	0	23.750.373
1011 - Capital social nevarsat	0	0	0	0	0	0
II. PRIME DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	4.538.782	68.852	68.852	0	0	4.607.632
Rezerve din reevaluare	8.318.518	0	0	5.055	5.055	8.313.463
Alte rezerve	26.188.576	1.269.888	1.269.888	0	0	27.458.464
III. TOTAL REZERVE	39.045.876	1.388.740	1.388.740	5.055	5.055	40.379.561
1171 - Rezultatul reportat	0	1.520.757	1.520.757	0	0	1.520.757
1175 - Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	248.886	5.055	5.055	0	0	253.941
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	- 49.035	0	0	0	0	- 49.035
IV. TOTAL REZULTAT REPORTAT	199.851	1.525.812	1.525.812	0	0	1.725.663
V. Rezultatul exercitiului financiar 2023	2.592.809	0	0	2.592.809	2.592.809	0
VI. Repartizarea profitului financiar 2023	-1.072.052	0	0	-1.072.052	-1.072.052	0
VII. Rezultatul exercitiului financiar 2024		1.338.740		0	0	1.338.740
VIII. Repartizarea profitului financiar 2024		-1.338.740	-1.338.740	0	0	-1.338.740
TOTAL CAPITALURI PROPRII	64.516.856	2.865.552	1.525.812	1.525.812	1.525.812	65.855.597

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 26.03.2024.

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura



Intocmit,
FLORE IOANA ANGELA

Director Economic
 Semnatura

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2023

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital			-	-	-	-	
Rezerve din reevaluare		7.741.177	588.264	-	10.923	10.923	8.318.518
Rezerve legale		4.409.082	129.700	129.700	-	-	4.538.782
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		25.246.224	942.352	942.352	-	-	26.188.576
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	49.035	-	-	-	-	49.035
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C	237.963	10.923	-	-	-	248.886
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	8.438.507	2.592.808	-	8.438.507	8.438.507	2.592.808
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	4.438.507	1.072.052	1.072.052	4.438.507	4.438.507	1.072.052
Total capitaluri proprii		65.335.783					64.516.856

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 26.03.2024:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura



Intocmit,
FLORE IOANA ANGELA
 Director Economic
 Semnatura

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

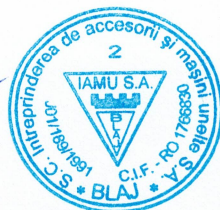
Cash-flow

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. RD.	EXERCITIUL FINANCIAR	
		2023	2024
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare			
Rezultatul net	01	2,592,808	1,338,740
Amortizare	02	4,262,684	6,277,272
Cheltuieli cu dobanzile (56)	03	932,527	966,253
Venit din dobanzi (-47)	04	(1,141)	(1,199)
Ajustari de valoare pt creante	05	62	5,894
Ajustari de valoare pt stocuri	06	-	-
Ajustari de valoare pt imobilizari	07	-	-
Corectarea erorilor fundamentale	08	-	-
Anulare amortizare ca urmare a reevaluarii	09	-	-
Rezultatul reportat	10	(4,000,000)	-
Diferente din reevaluare	11	588,266	-
Profitul din exploatare inainte de modificarea capitalului circulant	12	4,375,206	8,586,960
Cresteri/Descresteri ale creantelor comerciale	13	(13,002,100)	7,797,916
Cresteri/Descresteri ale creantelor grup	14	-	-
Cresteri/Descresteri in stocuri	15	2,367,685	3,345,283
Cresteri/Descresteri ale cheltuielilor in avans	16	(385)	(1,062)
Cresteri/Descresteri ale veniturilor in avans	17	(1,500)	(1,500)
Cresteri/Descresteri in alte creante	18	(733,491)	(197,109)
Cresteri/Descresteri ale efectelor remise spre scontare	19	-	-
Cresteri/Descresteri ale datoriilor comerciale	20	(1,582,711)	(1,382,212)
Cresteri/Descresteri ale datoriilor comerciale Group	21	-	-
Cresteri/Descresteri ale datoriilor pe TS	22	(279,701)	1,081,446
Cresteri/Descresteri ale datoriilor pe TL	23	-	-
Cresteri/Descresteri ale provizioanelor	24	-	-
Fluxuri de numerar nete din activitatea de exploatare		(8,856,997)	19,234,806
Fluxuri de numerar din activitati de investitii	25	-	-
Cresteri/Descresteri de Imobilizari necorporale	26	-	(176,065)
Cresteri/Descresteri de Imobilizari corporale	27	(3,954,652)	346,954
Cresteri/Descresteri de Imobilizari financiare	28	-	-
Cresteri/Descresteri ale dobanzilor incasate	29	1,141	1,199
Cresteri/Descresteri ale altor investitii pe termen scurt	30	732	-
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investitii	31	(3,952,779)	172,088
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Cresteri capital social	32	-	-
Cresteri/Descresteri ale creditelor pe termen scurt	33	15,520,420	(13,167,078)
Cresteri/Descresteri ale imprumuturilor pe TL	34	(1,531,040)	(5,115,308)
Cresteri/Descresteri ale dividende platite	35	-	-
Cresteri/Descresteri dob platite	36	(932,527)	(966,252)
Cresteri/Descresteri ale subventiilor	37	-	-
Fluxuri de numerar nete din activitatea de finantare	38	13,056,853	(19,248,638)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	39	464,599	711,676
Cresteria/Descrerea numerarului si echivalentelor de numerar	40	247,077	158,256
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	10	711,676	869,932

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA, la data de 26.03.2024.

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura



Intocmit,
FLORE IOANA ANGELA

Director Economic
 Semnatura

[Handwritten signature of Flore Ioana Angela]

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

I.A.M.U. S.A. a fost înființată în anul 1972 și are ca obiect principal de activitate producerea și vânzarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte, încadrându-se în codul CAEN 2841. Sediul social este înregistrat la adresa str. Gh. Baritiu, nr. 38, Blaj, județul Alba.

Din 1991 este societate pe acțiuni, având codul unic de înregistrare 1766830, atribut fiscal RO, nr. de ordine în Registrul Comerțului, J01/189/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 23.750.373 lei și este divizat în 9.500.149 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Principalii acționari la data de 31 decembrie 2024 sunt:

- Lion Capital (fost SIF Banat-Crisana) care deține un număr de 9.170.588 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 22.926.470 lei ceea ce reprezintă 96,53% din capitalul social.
- Persoane fizice, care dețin un număr de 294.352 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 735.880 lei ceea ce reprezintă 3,0984 % din capitalul social;
- Persoane juridice, care dețin un număr de 35.209 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 88.022 lei ceea ce reprezintă 0,3706% din capitalul social.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății I.A.M.U. S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la I.A.M.U. S.A..

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”).

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

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

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

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul intangibilității

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- 2.3 Moneda de raportare
Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.
- 2.4 Situatii comparative
Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2024 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.
- 2.5 Utilizarea estimarilor contabile
Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.
- 2.6 Continuitatea activitatii
Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar generate din relatiile comerciale cu principalii sai clienti din grupul Bosch. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.
- 2.7 Conversii valutare
Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.
Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.
Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.
Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.
Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
RON/USD	4,4958	4.7768
RON/EUR	4,9746	4.9741

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**2.8 Imobilizări corporale**

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 2.500 lei și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

I) Cost/evaluarea

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990, 26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective. După anul 2004 imobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate la valoarea justă de evaluatori autorizați ANEVAR.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile articolului 7.2.5.1 din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu normele europene, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz. Cu toate acestea, majorarea constatată din reevaluare trebuie recunoscută ca venit în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluare a aceluiași activ, recunoscută anterior ca o cheltuială.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată, valoarea sa contabilă este redusă imediat la valoarea recuperabilă estimată.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările de valoare.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

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

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimul dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

II) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Tip	Ani
Cladiri – amenajari	50
Instalatii tehnice si masini	10-12
Mijloace de transport	5
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	8-10

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

III) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

2.9 Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real.

Cheltuielile de achiziționare a mărcilor înregistrate și licențelor sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare în funcție de duratele lor de viață, de până la 5 ani.

2.10 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală.

2.11 Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența analitică se ține pe conturi din afara bilanțului.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

Datorită specificului activității pentru determinarea costului se folosește metoda costului standard utilizându-se conturile de diferențe. Diferențele stabilite între prețul de înregistrare și costul de producție, respectiv prețul de achiziție se înregistrează în conturile de diferențe de preț.

Coeficientul de repartizare a diferentelor de preț se calculează lunar astfel :

$$\frac{\text{Sold initial al diferentelor de preț} + \frac{\text{Diferențe de preț aferente intrărilor în cursul perioadei cumulate de la începutul ex.financiar până la finele perioadei de referință}}{\text{Sold initial al stocurilor la preț de înregistrare} + \frac{\text{Val. intrărilor în cursul perioadei la preț de înregistrare, cumulate de la începutul exercitiului financiar până la finele perioadei de referință}}} \times 100$$

Acest coeficient se înmulțește cu valoarea bunurilor ieșite din gestiune la preț de înregistrare, iar suma se înregistrează în conturile corespunzătoare în care au fost înregistrate bunurile ieșite.

La sfârșitul perioadei, soldurile conturilor de diferențe se cumulează cu soldul conturilor de stocuri, la preț de înregistrare astfel încât aceste conturi să reflecte valoarea stocurilor la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Diferentele de pret se inregistreaza proportional asupra valorilor iesite, cat si asupra bunurilor ramase in stoc.

2.12 Creante comerciale

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

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti se efectueaza estimari bazate pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt ajustate la data la care sunt identificate prin constituirea și înregistrarea de ajustări.

2.13 Alte creanțe

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

2.14 Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

Creditele bancare se inregistreaza la valoare contractului. Valoarea dobanzilor aferente creditelor se inregistreaza la data platii lor.

2.15 Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Echivalent de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

2.16 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.17 Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzatoare cifrei de afaceri se determina in functie de specificul activitatii desfasurate.

Cifra de afaceri neta inseamnă sumele obtinute din vanzarea de produse si prestarea de servicii dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite direct legate de cifra de afaceri. Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatii desfasurate pe codul CAEN 2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului. Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se inteleg activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Societatea a determinat ca activitatea de productie de accesorii si componente pentru masini – unelte desfasurate pe codul 2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului reprezinta 98% din cifra de afaceri nete a Societatii. Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul

Presedintelui Institutului National de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri înregistrate în contabilitate pe secțiuni și diviziuni CAEN și a identificat codul CAEN corespunzător.

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor (închirieri spații). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

Veniturile din reluarea ajustărilor sau provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans.

2.18 Subvențiile pentru investiții

Acestea reprezintă 49% din contractul de finanțare a investițiilor achiziționate prin finanțare nerambursabilă. Înregistrarea venitului din subvenții se efectuează pentru partea din amortizarea imobilizării corespunzătoare finanțării (49%).

2.19 Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

2.20 Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile aferente depozitelor pe termen scurt constituite de societate.

2.21 Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

2.22 Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

2.23 Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Angajații societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român dar și ai planului de pensie privată, conform reglementărilor legale. Societatea nu operează un plan de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.24 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora

obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

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

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

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat.

2.25 Capitalul social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

2.26 Rezervele legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

2.27 Dividendele

Dividendele sunt recunoscute ca datorie de la data în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

2.28 Profitul pe acțiune

Profitul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni aferent perioadei.

2.29 Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorilor brute, a amortizarii si a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2024 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate dupa cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea contabila bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2024	Cresteri Total	Din care: Reevaluare	Reduceri Total	Din care: Casari	Sold la 31 dec 2024	Sold la 1 ian 2024	Amortizare	Reevaluare	Cedari/ Casari	Sold la 31 dec 2024	Sold la 1 ian 2024	Sold la 31 dec 2024
0	1	2	3	4	5	6=1+2-4	7	8	9	10	12=7+8-9-10	13=1-7	14=6-10
a) Imobilizari necorporale													
Cheltuieli de dezvoltare	23.343	-	-	-	-	23.343	23.343				23.343	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alteimobilizari necorporale	2.009.072	176.065				2.185.137	1.999.066	7.063			2.006.129	10.006	179.008
Total imobilizari necorporale	2.032415	176.065				2.208.480	2.022.409	7.063			2.029.472	10.006	179.008
b) Imobilizari corporale													
Terenuri si amenajari teren	1.623.130					1.623.130	-	-			-	1.623.130	1.623.130
Constructii	10.052.094					10.052.094	0	853.814			853.814	10.052.094	9.198.280
Instalatii tehnice si masini	106.665.808	7.512.613		519.733	519.733	113.658.688	79.196.633	5.919.583		519.733	84.596.483	27.469.175	29.062.205
Alte instalatii, utilaje si mobilier	323.393					323.393	297.266	16.545			313.811	26.127	9.582
Imobilizari corporale in curs de executie	7.433.221	180.277		7.520.111		93.387	-					7.433.221	93.387
Avansuri							-					-	-
Total imobilizari corporale	126.097.646	7.692.890		8.039.844		125.750.692	79.493.899	6.789.942			85.764.108	46.603.747	39.986.584
c) Imobilizari financiare													
Alte titluri imobilizate	4083					4083	-					4.083	4.083
Total imobilizari financiare	4083					4083	-					4.083	4.083
Total active imobilizate	128.134.144	7.868.955		8.039.844	519733	127.963.255	81.516.308	6.797.005			87.793.580	46.617.836	40.169.675

A. Imobilizările necorporale reprezintă cheltuielile de constituire, costul programelor informatice și a licențelor achiziționate.

B. Imobilizările corporale

Terenurile deținute de Societate la 31 decembrie 2024 sunt în suprafața de 38.146,54 metri pătrați și au valoare de 1,623,130 lei.

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2023, de către un evaluator independent membru ANEVAR, în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

În rezultatul reevaluării a fost înregistrată o creștere a valorii contabile nete cu 137.106 lei.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2023, de către un evaluator independent membru ANEVAR, în conformitate cu în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

În rezultatul reevaluării a fost înregistrată o creștere a valorii contabile nete cu 451.158 lei.

Reevaluarea la data de 31 decembrie 2023 a clădirilor s-a făcut la valoarea justă prin metoda valorii de înlocuire netă.

În cazul în care clădirile și terenurile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabilă netă ar fi fost după cum urmează:

	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Cost	11.675.224	11.669.566
Ajustări de valoare cumulate	5.064.952	5.623.117
Valoare contabilă netă	6.604.614	6.046.449

Achizițiile de imobilizări și modernizările

Intrările de imobilizări corporale în cursul anului 2024 au fost în valoare de 180.277 lei. Principalele achiziții au fost în mijloace de transport – vehicule lente 164.848 lei.

Diminuări

În cursul anului 2024 au fost înregistrate ieșiri prin casare de imobilizări corporale amortizate integral, în valoare de 519.733 lei.

Amortizarea

Amortizarea se calculează la costul de achiziție sau la valoarea de inventar rezultată în urma reevaluării, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniară.

Nu s-au constituit ajustări de valoare pentru imobilizări.

Ajustari pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustari pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2024 este valoarea justă.

Altele

Activele gajate pentru contractele de credit in favoarea BRD, la valoarea contabila neta echipamente sunt in valoare de 14.360.420 lei (31 decembrie 2023 – 18.282.523 lei).

C. Imobilizari financiare

Societatea deține titluri de participare la:

	Număr actiuni	Valoare totală lei	% capitalul social
SC Transilvania Leasing IFN Brasov	39.826	3.983	0,0077
SC Ecorep Group SA	1.000	100	0,01
Total		4.083	

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Materii prime, materiale, obiecte de inventar si ambalaje	23.268.038	20.807.708
- Materii prime	12.431.457	10.940.778
- Materiale	7.472.828	6.685.807
- Materiale de natura obiectelor de inventar, scule	3.358.025	3.189.899
- Diferente de pret	- 17.804	- 21.361
- Materii prime in curs de aprovizionare	10.974	0
- Ambalaje	12.585	12.585
Producția in curs de executie, semifabricate	6.497.991	6.052.847
Produse finite si marfuri	15.407.724	14.967.915
Avansuri	-	-
TOTAL	45.173.753	41.828.470

In cursul anului 2024 nu au fost constituite ajustari pentru deprecierea stocurilor, nefiind necesare.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2024 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	11.688.301	11.688.301	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	-33.335	-33.335	-
Total creante comerciale (a+b)	11.654.966	11.654.966	-
Debitori divesi c)	183.204	183.204	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	-175.931	-175.931	-
Decontari in curs de clarificare e)	282	282	-
Alte creante f)	1.217.015	1.217.015	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	10.214	10.214	-
Total alte creante (c+d+e+f+g)	1.234.784	1.234.784	-
Total creante comerciale si alte creante	12.889.750	12.889.750	-

NOTA 5: CREANTE (CONTINUARE)

Principalii clienți comerciali existenți in sold la 31 decembrie 2024 sunt:

Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	6.350.699 lei	54.48%
Bosch Rexroth GMBH Germania	4.990.470 lei	42.81%
Danobat Elgoibar	141.003 lei	1.21%
Unicor GMBH	75.777 lei	0.65%
Soraluce	55.463 lei	0.47%

Creanțe aferente perioadei anterioare:

-Lei-

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	19.492.111	19.492.111	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	-33.335		-33.335
Total creante comerciale (a-b)	19.458.776	19.492.111	-33.335
Debitori divesi c)	181.243	181.243	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	-169.340	-169.340	-
Decontari in curs de clarificare e)	280	280	-
Alte creante f)	1.013.474	1.013.474	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	17.001	17.001	-
Total alte creante (c-g)	1.042.758	1.042.758	-
Total creante comerciale si alte creante	20.501.534	20.534.869	-33.335

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

-Lei-

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Casa	40.013	44.995
Conturi curente la bănci	666.987	821.517
Alte valori	4.676	3.420
Total	711.676	869.932

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2024 cheltuielile inregistrate in avans in suma de 5.514 lei (31 decembrie 2023 sunt 4.452 lei) reprezinta asigurarile pentru active încheiate pentru anul 2024.

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2024 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

-Lei-

Datorii		Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	22.136.549	16.747.663	5.388.886	-
Furnizori	b)	3.547.431	3.547.431	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.767.988	2.767.988	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	827.366	827.366	-	-
Dividende de plata	e)	574.974	574.974	-	-
Creditori diversi	f)	22.455	22.455	-	-
Dobanzi de platit	g)	27.731	27.731	-	-
Total alte datorii (c-g)		4.220.514	4.220.514	-	-
Total datorii si alte datorii		29.904.494	24.515.608	5.388.886	-

a) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2024 sunt:

Ovako Suedia	697.579 lei	19.66%
Arva Metals	363.948 lei	10.26%
Store Steel	229.298 lei	6.46%
Sandvik Bucuresti	190.823 lei	5.38%
Linde Gaz	168.933 lei	4.76%
Vogtland Germania	142.076 lei	4.00%

- a) Furnizorii sunt achitați conform scadențelor prevazute în contractele comerciale (30 sau 60 de zile).
- b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.767.631 lei au fost achitate în ianuarie 2025.
- c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 827.366 lei care au fost achitate în ianuarie 2025 din care: impozit.salarii 220.115 lei, tva de plata 573.293 lei, fond mediu 4.580 lei si fond handicap 29.378 lei.
- d) Dividendele datorate actionarilor in valoare de 574.974 lei reprezinta dividende neridicate de actionari persoane fizice.
- e) Creditori diverși in valoare de 22.455 lei se compun din:
- Cotizatie Sindicatul Liber IAMU Blaj 5.667 lei
 - CAR IAMU Blaj 15.979 lei
 - ASIROM 809 lei
- f) Dobanzi de platit in valoare de 27.731 lei.
- g) Sume datorate institutiilor de credit

La data de 31.12.2024 societatea avea angajate credite in suma totala de 22.136.549 lei din care, pe termen scurt 16.747.663 lei si pe termen lung 5.388.886 lei. Dintre aceste sume, pentru investitii valoare totala este 11.153.424 lei.

NOTA 8: DATORII (CONTINUARE)

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Valoare contractata	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
				RON	RON
BRD ctr. No 101/08.2010 linie credit	15.000.000	RON	23.01.2025	12.972.580	5.179.177
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	3.000.000	EUR	23.01.2025	11.376.402	5.803.948
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	8.828.316	5.044.245
BRD ctr. 2021	1.830.000	EUR	10.04.2027	7.230.071	6.109.179
Total				40.407.369	22.136.549

Datorii aferente perioadei anterioare:

		Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	40.418.935	29.914.741	10.504.194	-
Furnizori	b)	4.929.643	4.929.643	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.057.011	2.057.011	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	425.765	425.765	-	-
Dividende de plata	e)	574.974	574.974	-	-
Creditori diversi	f)	23.943	23.943	-	-
Dobanzi de platit	g)	57.824	57.824	-	-
Total alte datorii (c-g)		3.139.067	3.139.067	-	-
Total		48.488.095	37.983.901	10.504.194	-

NOTA 9: PROVIZIOANE

In cursul anului 2024 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 3.250 lei (2023: 4.750 lei) reprezintă subvenție aferentă primei de casare RABLA.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social al Societatii are valoarea de 23.750.373 lei divizat in 9.500.149 actiuni in valoare nominala de 2,5 lei subscris si varsat integral.

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile emise de Societate sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe piața AERO.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent Depozitarul Central S.A. București.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE (CONTINUARE)

Structura acționariatului la data 31 decembrie 2024 este:

	Numar acțiuni	Capital social (lei)	%
LION CAPITAL (S.I.F. Banat Crișana)	9.170.588	22.926.470	96,53
Alti actionari	329.561	823.902	3,47
TOTAL	9.500.149	23.750.373	100,00

Valoarea Capitalului social nu a suferit modificari in cursul anului 2024.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	6.576.885	2.587.810
Profit net de repartizat	2.592.808	1.338.740
- rezerva legala	(129.700)	-68.852
- dividende aferente anului anterior	(4.000.000)	-
- alte rezerve	(1.520.754)	-
- alte rezerve aferent profitului reinvestit	(942.352)	-1.269.888
Rezultat reportat din surplusul realizat din rezervele din reevaluare	10.923	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sf. exercitiului financiar	2.587.810	2.587.810

În cursul exercițiului financiar 2024, s-a obținut un profit net de 1.338.740 lei, din care la 31 decembrie 2024 a fost repartizata ca rezerva legală suma de 68.852 lei, în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, si la alte rezerve pentru profitul reinvestit, suma de 1.269.888 lei.

Obligațiuni

In cursul anului 2024, Societatea nu a emis obligațiuni.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2024 (2023: nu exista actiuni rascumparabile).

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI

Societatea obtine venituri in principal din vanzarea productiei de accesorii si componente pentru masini – unelte.

Cifra de afaceri din anul financiar 2024, respectiv anul financiar 2023, se compune din:

	2023	%	2024	%
Venituri din productia vândută	96.633.700	99,48	94.828.537	100,38
- Venituri din vanzare produse finite	94.993.842	98.34	92.878.709	98.31
- Venituri vanzare produse reziduale si activitati diverse	1.593.387	1,64	1.933.189	2.05
- Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	46.471	0.05	16.639	0.02
Venituri din vânzarea mărfurilor	509.464	0,52	431.076	0,45
Reduceri comerciale acordate	-544.116	-0,56	-789.962	-0,83
TOTAL	96.599.048	100	94.469.651	100

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

Piața de desfacere pentru producția de la Societății este orientată preponderent pentru următorii clienți:

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
BOSCH REXROTH BLAJ	51,66%	55.02%%
BOSCH A.G. GERMANIA	38,43%	38,42%
Alți clienți	9,91%	6.56 %

Societatea a realizat 93.44 % din cifra de afaceri la 2024 (2023 90,09%) din tranzacții comerciale cu societăți din cadrul grupului Bosch (Bosch Rexroth Blaj, Bosch Germania).

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Cheltuieli cu salariile	32.861.059	34.173.288
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	1.453.665	1.534.227
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	2.205.860	2.182.120
TOTAL	36.520.584	37.889.635

Numărul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Administratori	3	3
Directori	4	4
TESA	59	60
Muncitori	474	421
Total mediu personal angajat	540	485

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Cimpean Gligor	- președinte Director General
Minea Alexandru Lucian	- membru
Candea Calin pana la 12.03.2024	- membru
El Lakis Sari incepand cu 12.03.2024	- membru

Indemnizațiile platite membrilor consiliului de administrație platite în 2024 au fost :

Cimpean Gligor	- 61.536 lei
Minea Alexandru Lucian	- 61.536 lei
Candea Calin	- 11.965 lei
El Lakis Sari	- 49.571 lei

Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

I.A.M.U. S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La data de 31 decembrie 2024 sunt încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administratie incheiata cu Societatea de Asigurare ASIROM.

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2023	2024
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	127.059	49.338
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	151.336	125.159
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	203.044	261.113
4	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	464	-
5	Cheltuieli cu colaboratorii	1.222.605	-
6	Cheltuieli cu studiile si cercetarile si pregatirea personalului	19.518	110.624
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	31.736	32.178
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	55.778	44.201
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	52.510	33.532
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	2.569.820	3.719.232
11 (rd 1-10)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	4.433.870	4.375.377
12	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	86.333	94.136
13	Total	4.520.203	4.469.513
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	915.495	706.793
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	21.185	22.144
16	Cheltuieli privind calamitatila	105.964	-
17	Alte cheltuieli	59.130	29.706
16 (rd 12-15)	Total	5.621.977	5.228.156

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 sunt conform contractului incheiat intre parti.

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2023	2024
1	Venituri din dobanzi – depozite	1.141	1.199
2	Venituri din diferente de curs valutar	507.112	111.416
	3 Alte venituri financiare	-	-
4=2+3	Alte venituri financiare, total	507.112	111.416
5=1+4	Venituri financiare, total	508.253	112.615

Cheltuieli financiare		2023	2024
1	Cheltuieli	-677	-697
2	Venituri	-	-
3 =1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	-677	-697
4	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	932.527	966.253
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	574.470	128.055
6	Alte cheltuieli financiare	-	-
7 =5+6	Alte cheltuieli financiare, total	574.470	128.055
8=3+4+7	Cheltuieli financiare, total	1.506.320	1.093.611

Notele de la 1 la 17 fac parte integranta din situatiile financiare.

NOTA 16 : IMPACTUL CONFLICTULUI DIN UCRAINA ASUPRA SOCIETATII

Începând cu februarie 2022, conflictul armat din Ucraina a generat o serie de perturbări economice și comerciale la nivel global, având impact și asupra mediului de afaceri din România. Printre principalele efecte ale acestui conflict se numără volatilitatea prețurilor la materiile prime și energie, dificultăți în lanțurile de aprovizionare, creșterea costurilor de transport și instabilitatea piețelor financiare.

Compania a monitorizat îndeaproape evoluțiile acestui conflict și a evaluat impactul asupra operațiunilor sale. În anul 2024, efectele conflictului s-au manifestat prin:

- **Creșterea costurilor de aprovizionare**, în special pentru materiile prime și energie, ceea ce a determinat ajustări în politica de prețuri și optimizarea costurilor operaționale.
- **Întârzieri în lanțul de aprovizionare**, cauzate de restricții logistice și dificultăți în transportul internațional.
- **Volatilitate în cursul de schimb și în piețele financiare**, ceea ce a generat un impact asupra poziției financiare a companiei.

Compania a implementat măsuri pentru a gestiona riscurile asociate acestui context, inclusiv diversificarea furnizorilor, optimizarea stocurilor și ajustarea strategiilor comerciale. În prezent, nu există indicii că aceste evenimente ar pune în pericol principiul continuității activității, însă conducerea continuă să monitorizeze situația și să ia măsuri adecvate pentru atenuarea riscurilor.

Această notă reflectă evaluarea managementului asupra impactului conflictului din Ucraina, bazată pe informațiile disponibile la data raportării situațiilor financiare.

NOTA 17 : ALTE INFORMATII

1. Pretentii de natura juridica

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

2. Angajament de capital

Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2024, aceste angajamente sunt zero Lei.

3. Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea nu are în desfășurare contracte de leasing financiar sau contracte de închiriere la 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2023.

4. Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2024 Societatea are constituite garanții în favoarea BRD GSG Suc Blaj pentru linia de credit și creditele pentru investiții asupra :

- I) Diverse echipamente și utilajele, asigurate pentru suma de 43.277.985 lei la Generali Asigurari

5. Giruri si garantii primite de la terti

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

6. Taxare

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

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2022.

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

7. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumutul purtator de dobanda variabila pe care Societatea il are pe termen lung.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si este expusa la fluctuatiile cursului de schimb al monedei nationale fata de aceste monede.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

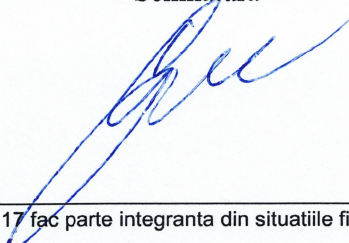
8. Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 26.03.2025.

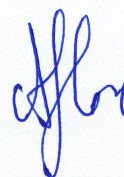
**Director General,
CIMPEAN GLIGOR**

Semnatura



**Intocmit,
FLORE IOANA ANGELA**

Director Economic
Semnatura



DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31.12.2024** pentru:

Persoana Juridica: **SC IAMU SA**

Judetul : **01-ALBA**

Adresa: **localitatea BLAJ, str.Gh. Baritiu, nr.38, tel. 0258/711907**

Nr.din registrul comertului: **J01-189-1991**

Forma de proprietate: **34- Societati comerciale pe actiuni**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **2841- Fabricarea altor masini- unelte pentru prelucrarea metalului**

Cod de identificare fiscala: **1766830**

Administratorul societatii, **CIMPEAN GLIGOR**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31.12.2024** si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasurara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
ING. DIPL. CIMPEAN GLIGOR



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii,
Societății IAMU SA

Sediul social: Blaj, strada Gheorghe Baritiu nr.38, judetul Alba, Cod fiscal RO 1766830

Raport cu privire la situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății IAMU S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

➤ Active nete/Total capitaluri proprii:	65.855.597 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	94.469.651 Lei
➤ Rezultatul net al exercițiului financiar:	1.338.740 Lei, profit

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra Notei 12 “Cifra de afaceri” la situațiile financiare atașate, conform căreia la 31 decembrie 2024, 93% din cifra de afaceri aferentă anului încheiat la 31 decembrie 2024 (2023: 90%) a fost realizată prin intermediul a două companii din grupul Bosh, respectiv: Bosh Rexroth Blaj (52%) și Bosh AG Germania (38%). Continuarea afacerii se bazează pe continuarea relațiilor comerciale cu acest partener. Opinia noastră nu include o rezervă în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri 94.469.651 lei la 31 decembrie 2024 (97.143.164 lei la 31 decembrie 2023) A se vedea Notele 2.17. ("Recunoașterea veniturilor") și 12 ("Cifra de afaceri") la situațiile financiare.

Asa cum este prezentat în Nota 12 la situațiile financiare, Societatea obține venituri în principal din vânzarea producției de accesorii și componente pentru mașini - unelte.

În timp ce aplicarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu cadrul de raportare financiară relevant poate fi complexă, în cazul Societății, majoritatea contractelor de vânzare sunt standard și relativ simple.

Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu determinarea momentului în care controlul asupra bunurilor vândute se transferă către client, termenii de livrare fiind unul dintre aspectele cele mai relevante de luat în considerare. În această privință, complexitatea derivă din utilizarea de către Societate, de multe ori în relațiile acesteia cu același client, a unor termeni de livrare diferiți, inclusiv franco fabrică și franco transportator (FCA). Astfel, termenii contractuali trebuie să fie atent analizați pentru un număr semnificativ de contracte pentru fiecare livrare în parte. În particular, riscul apare în cazul veniturilor recunoscute în apropierea datei situațiilor financiare.

Am identificat recunoașterea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit având în vedere factorii de mai sus, precum și faptul că veniturile reprezintă un indicator cheie de performanță pentru Societate. Astfel, există un risc inerent de manipulare a momentului de recunoaștere a veniturilor de către conducere. În consecință, aspectul a necesitat o atenție sporită în cadrul auditului.

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

Evaluarea conformității politicii Societății de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

- Actualizarea înțelegerii noastre a procesului Societății de recunoaștere a veniturilor și evaluarea proiectării și implementării anumitor controale relevante, inclusiv cele privind corelarea termenilor de livrare contractuali cu termenii de livrare conform facturilor și cele privind existența documentelor de livrare relevante;
- Inspectarea, pe baza de esanșion, a comenzilor și a contractelor de vânzare cu clienții pentru termenii cheie ai tranzacțiilor de vânzare, inclusiv termenii de livrare și acceptare;
- Pentru un esanșion de tranzacții de venituri recunoscute în apropierea finalului exercitiului financiar, evaluarea faptului că momentul de recunoaștere a venitului este adecvat, prin corelarea cu înțelegerea noastră a termenilor contractuali obținută în procedurile de audit anterioare și de asemenea, prin inspectarea documentelor justificative, inclusiv facturi, note de livrare și, unde a fost cazul, documente de încasare;
- Obținerea, pe baza de esanșion, de confirmări a soldurilor cu anumiți clienți și a anumitor facturi selectate de vânzare către anumiți clienți. Pentru tranzacțiile la care nu am primit răspunsuri la cererea de confirmare, am efectuat proceduri alternative prin examinarea notelor de livrare aferente, inclusiv dovada datei de acceptanță din partea clienților și/ sau dovada încasării;
- Investigarea notelor de credit semnificative emise după sfârșitul exercitiului financiar și determinarea dacă astfel de note de credit ar putea indica faptul că recunoașterea veniturilor s-a efectuat în perioada de raportare incorectă;
- Inspectarea documentației aferente înregistrărilor din registrul jurnal aferente veniturilor din cursul anului pentru tranzacții selectate din lunile decembrie 2024 și ianuarie 2025 prin aplicarea unor criterii specifice bazate pe risc, coroborată cu interviuarea personalului relevant pentru înțelegerea naturii acestor înregistrări;
- Examinarea măsurii în care informațiile prezentate de Societate în notele la situațiile financiare cu privire la recunoașterea veniturilor includ și descriu de o manieră adecvată informațiile cantitative și calitative cerute de cadrul de raportare financiară relevant.

Alte aspecte

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

Alte informații - Raportul administratorilor

8. Consiliul de administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de administrație dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta urmând a fi prezentată într-un raport separat.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Consiliului de administrație, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul Consiliului de administrație pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de administrație a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Consiliului de administrație. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, 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.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. 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-urile 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.

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

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

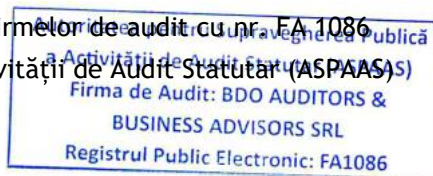
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. 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 ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Pentru și în numele BDO Auditors & Business Advisors Srl

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1086

Autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)



Numele semnatarului: STIRBU DAN

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 2720

Autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Timisoara, Romania



2 Aprilie 2025