

Raportul trimestrial conform Regulamentului ASF nr.5 / 2018**TRIMESTRUL III 2024****Data raportului 15.11.2024**

S.C. PREBET AIUD S.A.

Sediul social : AIUD, Str. ARENEI, Nr.10, Jud. ALBA

Numarul de telefon : 0258 / 861 661 ; fax : 0258/ 861 454

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului comertului : J01/121/1991

Cod unic de inregistrare : RO1763841

1. Situatia economico – financiara**a. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la	
		01.01.2024	30.09.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	1	117.720	119.327
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	2	44.821.045	52.047.211
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	3	28.797.035	50.727.928
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	73.735.800	102.894.466
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378	5	6.079.124	11.312.436
II.CREANȚE 1. (ct.267*- 296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din.ct.4428**+444**+445+446**+ 447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473**-491-495-496-4902+5187)	06a (301)	8.078.412	28.042.755
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b (302)	-	-
TOTAL (rd. 06a+06b)	6	8.078.412	28.042.755
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	7	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	8	476.529	16.665.791
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	14.634.064	56.020.982
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	14.342	50.095
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	14.342	50.095
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	23.177.392	47.475.613
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	- 8.704.337	8.460.882
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	65.031.463	111.355.348
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	10.498.983	55.995.936

H. PROVIZIOANE (ct. 151)		17	678.646	678.646
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)		18	888.614	723.525
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)		19	888.614	723.525
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)		20	175.351	134.582
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)		21	713.263	588.943
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)		22	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)		23	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)		24	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)		25	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)		26	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)		27	-	-
Fondul comercial negativ (ct.2075)		28	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE				-
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)		29	64.553.030	63.880.604
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		30	8.199.548	7.527.122
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		31	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		32	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1028)		33	56.075.081	56.075.081
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)		34	278.401	278.401
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		35	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		36	8.204.490	8.204.490
IV. REZERVE (ct.106)		37	35.878.325	29.569.706
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)		38	-	-
		39	-	-
Acțiuni proprii (ct. 109)		40	- 6.981.046	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		41	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		42	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	5.501.804	11.887.590
	SOLD D (ct. 117)	44	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 118)	45	-	-
	SOLD D (ct. 118)	46	60.401.818	60.401.818
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				-
	SOLD C (ct. 121)	47,1	6.385.786	951.252
	SOLD D (ct. 121)	48	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		49	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 29+35+36+37+38-39-40+41-42+43-44+45-46+47-48-49)		50	53.140.571	54.091.823
Patrimoniul public (ct. 1016)		51	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)		52	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)		53	53.140.571	54.091.823

b. SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.06.2024	30.09.2024
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	1	39.933.395	41.416.520
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	2	39.915.459	41.416.520
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	17.936	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			-
Sold C	7		5.893.193
Sold D	8	533.072	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	9	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	226.872	200.442
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	124.320	-
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	39.627.195	47.510.155
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	16.324.034	21.042.701
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	158.753	133.126
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.016.800	1.323.146
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	4.242	1.562
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	- 6.983	40.302
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	10.779.232	15.648.093
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	10.278.799	14.756.190
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	500.433	891.903
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.564.693	1.490.721
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	26	1.564.693	1.490.721
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	- 807.246	110
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	29		110
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	30	807.246	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	3.485.447	6.418.100

11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.009.676	4.764.852
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	396.983	436.924
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	19.946	24.809
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	58.842	1.191.515
Ch1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	852.918
- Cheltuieli (ct.6812)	40	-	-
- Venituri (ct.7812)	41	-	852.918
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	32.518.972	45.164.339
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	7.108.223	2.345.816
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	46.499	76.624
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	480.405	1.077.919
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	526.904	1.154.543
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct.686)	54	-	-
- Venituri (ct.786)	55	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	317.861	1.201.810
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		-
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	42.456	1.048.785
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	360.317	2.250.595
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	166.587	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		1.096.052
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	40.154.099	48.664.697
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	32.879.289	47.414.934
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	7.274.110	1.249.764
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-

20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	939.624	298.512
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	-	-
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	-	-
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:		-	-
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	6.335.186	951.252
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente (circulante) / Datorii curente	1,18
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat (t0 + t1) / Capital propriu (t0 = t1)	37,92%
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți	Sold mediu clienți / cifra de afaceri x 270	73,92
4. Viteza da rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,40

1. Indicatorul lichiditati curente ;

Valoarea de 1,18 arata ca societatea are capacitatea de a-si onora datoriile pe termen scurt. Cresterea acestui indicator a fost anticipata in rapoartele anterioare si vine pe fondul cresterii activelor circulante mai accelerat decat volumul datoriilor pe termen scurt. Deasemenea o parte din datoriile pe termen scurt au fost reclassificate pe termen mediu si lung intrucat sunt aferente unor contracte multianuale.

2. Indicatorul gradului de îndatorare ;

Valoarea de 37,92% arata un grad de îndatorare mediu al companiei fiind impactat de creșterea rapidă a afacerii, de investițiile realizate din surse proprii dar si de un credit de investitii contractat de companie pentru cresterea capacitatii de productie.

3. Viteza de rotație a debitelor client;

Durata de recuperare a creantelor de la clienți a crescut in perioada raportata la 74 de zile de la 53,88 de zile cat era in perioada de referinta. Asa cum a fost anticipat, dat fiind si contextul politic intern dar si regional, s-a înregistrat o temporizare in derularea anumitor contracte semnate. Independent de cresterea valorii acestui indicator, managementul societatii nu are incertitudini in ceea ce priveste incasarea de la clientii din portofoliu.

4. Viteza de rotație a activelor imobilizare ;

Viteza de rotație a activelor imobilizate prin raportarea cifrei de afaceri la activele imobilizate arata in perioada raportata pentru societatea Prebet Aiud Sa o valoare de 0,40. Acest indicator consideram a fi in concordanta cu industria in care societatea isi desfasoara activitatea dar si cu politica de dezvoltare a societatii.

NOTE EXPLICATIVE :

I. SITUATIA ACTIVELO, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII ALE S.C. PREBET AIUD S.A LA 30.09.2024 COMPARATIV CU 01.01.2024

Valoarea Activelor imobilizate ale societatii in perioada raportata (01.01.2024 –30.09.2024) a crescut de la 73.735.800 ron la inceputul anului pana la 102.894.466 ron la sfarsitul perioadei datorita continuarii politicii investitiilor in curs demarate, partial finalizate si receptionate, dar si prin cresterea valorii imobilizarilor financiare detinute de companie.

Valoarea Activelor Circulante au crescut la finalul perioadei analizate fata de perioada de referinta, modificarile fiind cu preponderenta datorate cresterii stocului de produse finite pana la valoarea de 11,3 mil Ron dar si a creantelor de incasat. De asemenea in cresterea acestui element de activ, sumele disponibile in conturile societatii in cuantum de 11,6 Mil Ron a avut un impact semnificativ.

Datoriile pe termen scurt ale societatii la 30.09.2024 erau in suma de 23,17 mil Ron la inceputul anului fata de 47,4 mil lei la 30.09.2024. Principalul motiv pentru cresterea evidentiata este legat de investitiile directe efectuate, cresterea productiei si implicit a datoriilor catre furnizori, majorarea facilitatii de credit pe termen scurt detinuta de companie, si de valoarea avansurilor incasate de la clienti. Un alt element care a generat cresterea acestor datorii e termen scurt in pozitia bilantiera este reprezentat de imprumut acordat de unul dintre asociati in perioada analizata, imprumut care a fost convertit in parti sociale in cadrul majorarii de capital social derulata de catre societate. Acest eveniment s-a finalizat ulterior perioadei de raportare.

Datoriile pe termen mediu si lung au inregistrat deopotriva o crestere, ca urmare a cresterii finantarilor pe termen mediu si lung (inclusiv de refinantare a investitiilor efectuate anterior din surse proprii prin credite bancare). In plus acest capitol a fost influentat si de impartirea avansurilor primite de la clienti pentru contrate multianuale in conformitate cu executia acestora.

II. SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI AI S.C. PREBET AIUD S.A. LA 30.09.2024 COMPARATIV CU 30.09.2023

Comparativ cu situatia economico-financiara aferenta perioadei similare din anul 2023, in privinta cifrei de afaceri s-a inregistrat o crestere cu 1,5 mil Ron aceasta crestere fiind datorata contractelor incheiate in urma demararii proiectelor de infrastructura prin fonduri PNRR atribuite clientilor existenti ai companiei, dar si prin atragerea de noi clienti in portofoliul societatii.

Cheltuielile cu materie prima au crescut ca urmare a modificarilor de pret resimtite de industria constructiilor pe parcursul anului 2024.

Capitolul cheltuieli cu salariatii a inregistrat si el o crestere, in concordanta cu volumul nou de productie realizat pana la valoarea de 15,64 mil Ron (crestere de 45% yoy) influenta de cresterea salariului minim in industrie si de eliminarea facilitatilor fiscale de la finalul anului 2023.

Rezultatul din exploatare al perioadei raportate s-a situat la nivelul de 2,34 mil lei in scadere fata de perioada similara din anul anterior cand a inregistrat o valoare de 7,1 mil ron. Desi valoarea cifrei de afaceri a fost in usoara crestere fata de perioada de referinta, scaderea profitabilitatii in principal ca urmare a cresterii costurilor de productie, atat a celor directe cat si a celor indirecte.

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Prezentati si analizati toate elementele sau factorii de incertitudine care afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut.

La trimestrul III 2024 societatea PREBET AIUD SA a inregistrat o scadere relevanta a profitului brut fata de perioada similara a anului trecut in ciuda incheierii si demararii de noi contracte comerciale, a continuarii relatiilor comerciale cu numerosi clienti din portofoliul existent dar si de utilizarea eficienta a resurselor necesare productiei. Un element care a cauzat scaderea de profitabilitate are ca sursa asa cum mentionam anterior temporizarea unor contracte semnate anterior.

Razboiul din Ucraina a afectat indirect activitatea de aprovizionare, aceasta tara fiind un furnizor important pe piata Europei de produse metalurgice, astfel ca achizitiile de materii prime au fost influentate de scaderea ofertei pe piata interna si de cursul de conversie ron/eur. Dinamica conflictului si perioada de instabilitate generate de aceste pot genera in continuare instabilitate si volatilitate economica ce va continua sa se resimta in urmatoarea perioada.

Urmatoarele categorii de riscuri pot avea influenta asupra activitatii societatii :

Riscul de piata reprezentat de variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii dar si reducerea cererii de produse realizate si pot sa afecteze in viitor veniturile societatii.

Pentru a contracara instabilitatea pietei de desfacere pentru materialele de constructii, caracterizata printr-o scadere semnificativa a cererii, este preintampinat de societate prin studii de piata, politici de marketing si continua adaptare la situatia factica. Riscul volatilitatii preturilor de la energia electrica gaz metan, metale, motorina, este mitigat prin deschiderea de relatii comerciale cu noi furnizori sau renegocierea contractelor cu furnizorii existenti dar si de politica de utilizare a energiei din surse regenerabile prin investii in astfel de capacitati. Un alt risc semnificativ este cel generat de scenariul in care marile proiecte de infrastructura rutiera si feroviara sunt suspendate sau amanate datorita dezechilibrelor macroeconomice si blocarea fondurilor pentru infrastructura din surse europene.

Riscul valutar este definit ca riscul de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia.

Majoritatea activelor și pasivelor financiare de care dispune societatea sunt exprimate în moneda națională și prin urmare fluctuațiile cursului de schimb nu afectează semnificativ activitatea societății. Rezultatul din conversia valutară nu are un impact semnificativ în rezultatul global al perioadei. Deși Societatea își desfășoară activitatea în România, aceasta este expusă la riscul valutar care decurge din expunerea la variațiile cursului monedei Euro, în care sunt denominate achiziții de la sau livrări către parteneri externi. Societatea nu se protejează împotriva riscului valutar legat de variațiile cursului monedei Euro, prin contracte forward sau alte derivate financiare. Cu toate acestea politica Prebet Aiud SA este de revizuire în mod regulat a previziunilor privind evoluția cursului de schimb Ron/Eur și introduce informațiile astfel obținute, în fundamentarea strategiei strategiei de elaborare a prețurilor de producție și de comercializare.

Riscul de preț poate apărea din cauza neconcordanței prețului în timp, între momentul încheierii contractului și momentul în care se realizează încasarea sumei prevăzute în contract. Acest risc își poate face apariția mai ales în cazul încheierii unor contracte pe termen lung. Societatea nu realizează exporturi de produse și nu există posibilitatea să nu se obțină câștigul scontat sau să se înregistreze pierderi, datorită modificării prețurilor internaționale în perioada dintre momentul încheierii și momentul finalizării contractelor luând în considerare și politica de facturare a producției raportată la cursul ron/eur actualizat.

Pentru contracararea riscului de preț aferent contractelor de furnizare încheiate cu clienții de pe piața internă, Societatea efectuează analize și estimări referitoare la evoluția prețului materiilor prime și materialelor, a cheltuielilor cu utilitățile și forța de muncă.

Riscul de credit este determinat de numerar și echivalente de numerar, precum și de expunerile legate de creditare față de clienți pentru produsele vândute, inclusiv creanțele depășite de scadența contractuală. În cazul instituțiilor de credit și altor instituții financiare partenere, Prebet Aiud are relații de colaborare cu entități cu bună reputație și soliditate financiară pe piața financiară din România. În cazul clienților, deoarece nu este disponibil un rating independent, conducerea evaluează bonitatea clientului, pe baza pozitiei sale financiare, a experienței anterioare și a altor factori agreeți intern. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne conform limitelor stabilite de Consiliul de Administrație. Utilizarea limitelor (plafoanelor) de credit este monitorizată în mod regulat.

Modificările nefavorabile apărute în bonitatea clienților societății pot produce efecte negative asupra capacității acestora de a colecta numerarul sau echivalentele de numerar rezultate din vânzări, ceea ce ar putea determina incertitudini în privința continuității activității, precum și deprecieri în indicatorii de performanță financiară prin recunoașterea ajustărilor pentru deprecierea acestor active.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client. Societatea Prebet Aiud SA prin specificul activității sale și datorită faptului că beneficiarii sunt societăți comerciale care activează în domeniul construcțiilor domeniu cu un grad ridicat de risc bancar este expusă la acest tip de risc cauzat de plata cu întârziere a facturilor.

Instrumente financiare principale utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare sunt

- Creanțe comerciale și alte Creanțe
- Numerar și echivalente de Numerar
- Datorii comerciale și alte Datorii

Societatea monitorizează expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creanțelor pe care le înregistrează și acționează în permanență pentru recuperarea celor trecute de scadență sau perimate, prin activități preventive de soft-collection și discuții punctuale cu clienții.

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societății monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale. Aceste previziuni țin cont de planurile de finanțare, de respectarea acordurilor contractuale, precum și de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii de gestiune economico-financiară.

Riscul de dependență față de un număr redus de clienți : Societatea are un portofoliu vast de clienți, însă, având în vedere sectorul economic în care activează societatea, există o dependență față de societățile care sunt implicate în marile proiecte de infrastructură demarate și finanțate direct sau indirect de statul român (construcția de autostrăzi, reabilitarea căilor ferate, etc.).

Riscul de piață emergentă

România este clasificată ca o piață emergentă de către agențiile de rating, ceea ce înseamnă că are un potențial de creștere ridicat, dar și un risc mai mare decât piețele mature. Cele mai importante riscuri de piață emergentă pentru un investitor în România sunt: riscul politic, riscul economic și riscul de lichiditate. Riscul politic poate duce la instabilitate, incertitudine economică inclusiv prin

modificari legislative si cu impact fiscal pentru companii. Riscul economic este legat de vulnerabilitatea economiei romanesti, o economie in curs de dezvoltare inca la socurile economice ale pietelor mature emergente. Riscul de lichiditate deriva din faptul ca piata de capital din Romania este mai mica si mai putin lichida decat pietele mature, existand susceptibilitatea de a face mai dificila vanzarea de active in caz de nevoie.

Cu toate ca România este stat membru al Uniunii Europene, acest statut asigurând premisele pentru continuitatea reformelor structurale si îmbunătățirea mediului economic, exista riscul ca evenimente neprevazute, asociate cu o economie de piata emergenta, sa afecteze semnificativ activitatea Societatii si perspectivele sale financiare. Statutul de economie emergenta al României poate determina si un ritm lent al dezvoltării pietei de capital, exprimat printr-un ritm lent de crestere a valorii tranzacțiilor, a capitalizării si/sau a numarului de emitenți si investitori. Alte caracteristici ale unei pieti emergente care pot avea consecințe negative se refera la o valoare mai redusa a lichidității si o volatilitate mai ridicata fata de pietele de capital mature. De asemenea, între evoluțiile preturilor actiunilor listate pe o piata de capital emergenta si evoluțiile de pe pietele mature poate exista o corelație ridicata, ceea ce înseamna ca evoluții economice si financiare din alte state cu economie dezvoltata pot influenta evoluția preturilor si tranzacțiilor înregistrate pe piata unde societatea Prebet Aiud SA este listata. Toate aceste elemente pot influenta posibilitățile de dezvoltare ale companiei. Mai mult decât atât, activitatea societății ar putea fi influențata de volatilitatea ratei dobânzii si a cursului de schimb valutar, caracteristici specifice unei economii emergente, chiar daca evoluțiile recente sugereaza o anumita stabilizare a acestor variabile financiare printr-o implicare activa a Bancii Naționale a României.

Riscul de instabilitate politica

Instabilitatea politica poate duce la amânarea aplicării unor reforme structurale menite sa sustina o dezvoltare durabila a economiei romanesti si sa favorizeze crearea unei infrastructuri economice si financiare menite sa sporeasca atractivitatea investițiilor straine directe si/sau de portofoliu. O percepție negativa asupra clasei politice românești poate influenta volumul, caracterul si structura investițiilor din România, straine si/sau autohtone. Instabilitatea la nivel politic poate avea un efect negativ semnificativ asupra încrederii investitorilor rezidenți sau nerezidenți, asupra gradului de lichiditate si capitalizării bursiere, inclusiv asupra evoluției cotațiilor bursiere. Riscul de instabilitate politica este accentuat si de situația din Ucraina unde exista multe incertitudini in legatura cu durata, evoluția si impactul macroeconomic al conflictului.

Riscul de modificare a legislației fiscale

Legislația fiscală din România este supusa unor ample si frecvente modificari care ar putea influenta nefavorabil activitatea Societatii si/sau câștigurile realizate de investitori din deținerea sau tranzacționarea actiunilor (majorarea impozitelor, introducerea de impozite noi, reducerea sau suspendarea unor facilitati fiscale, etc). Exista astfel riscul ca societatea sau investitorii în acțiunile acesteia sa fie expusi pe viitor unor cote majorate de impozite sau unor impozite noi (suplimentare) care nu puteau fi prevazute sau estimate la data elaborării prezentului Raport.

Riscul economic si financiar

Activitatea, situația financiară si perspectivele companiei Prebet Aiud SA depind de nivelul de dezvoltare al economiei si al pietei de capital din România si implicit de volumul si valoarea tranzacțiilor de pe piata de capital. Situația politica internațională care afecteaza economiile si pietele de capital mondiale ar putea avea efecte negative si dificil de estimat asupra economiei românești, monedei naționale si pietelor pe care își desfășoara activitatea Societatea, concretizate în scaderea volumului si valorii tranzacțiilor, scaderea pretului instrumentelor financiare tranzacționate, etc. Efectele negative asupra economiei românești ar putea duce la diminuarea puterii de cumparare si a resurselor financiare ale companiilor si persoanelor din România, incluzând pe cele ale investitorilor care realizeaza tranzacții pe piata unde este cotațiata societatea.

Lichiditatea si evoluția preturilor pe pietele reglementate de capital din România sunt afectate în mod direct sau indirect de evoluția pietelor de capital internaționale. Riscul unei instabilități regionale pe fondul conflictelor armate poate cauza de asemenea pierderi financiare substanțiale, care sunt greu de anticipat la data elaborării prezentului Raport.

Riscul legat de concurență

Societatea apreciaza ca, în prezent, exista un risc mare de concurență pe pietele de desfacere unde opereaza.

Cu toate acestea, riscul patrunderii pe piata produselor livrate si serviciilor prestate de societate ar trebui avut în vedere de investitori atunci când își fundamenteaza deciziile de investiții în acțiunile Societatii, avand in vedere calitatea produselor din portofoliul companiei Prebet Aiud SA.

Riscul legat de autorizatii si licențe

Activitatea Societatii este conditionata de unele autorizatii si licențe specifice sectorului de activitate. Eventuale modificari în condițiile necesare a fi asigurate de Societate sau în cerințele de mentinere a acestor autorizatii si licențe, inclusiv modificari ale criteriilor de obtinere sau reînnoire pot afecta în mod negativ activitatea sau perspectivele financiare ale Societatii.

Riscul operational este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvata a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzatoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piata de capital, progrese tehnologice.

Politicele definite pentru administrarea riscului operational au luat în considerare fiecare tip de evenimente

care poate genera riscuri semnificative si modalitatile de manifestare specifice acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natura financiara.

Consiliul de Administratie al Societatii are responsabilitatea generala pentru stabilirea si supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul Societatii.

Activitatea este guvernata de urmatoarele principii:

- a) principiul delegarii de competente;
- b) principiul autonomiei decizionale;
- c) principiul obiectivitatii;
- d) principiul protectiei investitorilor;
- e) principiul promovarii dezvoltarii pietei bursiere;
- f) principiul rolului activ.

Consiliul de Administratie este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar al Societatii, precum si a structurii corporative a Societatii.

Politicele Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite.

Politicele si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii.

Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

Auditul intern al entitatilor Societatii supravegheaza modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuieste adecvarea cadrului de gestionare a riscului in relatie cu riscurile cu care se confrunta entitatile.

2.2 Precizati si analizati efectele tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra societatii comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Conform programului de investitii societatea a achizitionat o linie tehnologica de productie a traverselor din beton pentru calea ferata, in anul 2023 investitie cofinantata partial prin proiectul IMM Invest Plus. Punerea in functiune a echipamentului a avut loc in a doua parte a perioadei analizate. De asemenea sunt in curs de finalizare investitii pentru un utilaj semi-automatizat pentru productia de grinzi, pentru constructia unei noi hale de productie precum si amenajari si extinderi la cele existente. In plus, ca urmare a semnarii unui contract multianual (cu demarare la final de 2024/inceput de 2025) de executie prefabricate de beton societatea Prebet Aiud Sa a demarat un amplu proces de investitii pentru asigurarea executarii acestuia.

Investitiile din anul 2024 au fost realizate din surse proprii, surse bancare dar si din avansurile incate utilizate partial pentru pregatirea executiei contractelor semnate.

2.3 Precizati si analizati schimbarile economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Fata de perioada similara din anul trecut mentinerea starii de conflict in proximitatea Romaniei, fluctuatia preturilor la materii prime, energie electrica si gaze naturale, razboiul din Ucraina (cu atat mai mult cu cat aceasta tara era un furnizor important pe piata Europei de produse metalurgice) pot inregistra schimbari care sa afecteze activitatea de baza si in special profitabilitatea intregii economii romanesti.

3. Schimbari care sa afecteze capitalul social si administrarea societatii comerciale.

Conducerea executiva la sfarsitul trim III era formata din :

- Director General – Cosmin Porutiu
- Director General Adjunct – Kerekes Ioan Csaba
- Director Economic -Morutan Dan Liviu

iar consiliul de administratie era format din :

- Deceanu Liviu Daniel –Presedinte Consiliu de Administratie
- PAtrascu Iuliu Ciprian – Membru neexecutiv
- Mathe Francisc –Membru neexecutiv
- Oltean Ioan – Membru neexecutiv
- Parvu Adrian Marcel – Membru neexecutiv

3.1 Descrieti orice caz in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare

in timpul perioadei respective.

Societatea si-a achitat la termen toate obligatiile financiare.

3.2 Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

La data de 30.09.2024, structura actionarilor societatii era urmatoarea :

Actionar	Actiuni	Procent
GES-GREEN ENERGY SPECIALISTS SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	10.452.003	24,9944 %
Pers.Fizice	8.389.007	20,0611 %
ANODIN OPPORTUNITY SRL loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	6.358.000	15,2042 %
ACORD CONSTRUCT ALT SRL loc. BISTRITA jud. BISTRITA-NASAUD	5.460.200	13,0573 %
ANODIN ASSETS S.R.L. loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	5.268.000	12,5976 %
AUSEL IMOBILIARE S.R.L loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	4.940.114	11,8136 %
Pers.Juridice	950.019	2,2718 %
TOTAL	41.817.343	100 %

Tranzactii semnificative.

Societatea a derulat o operatiune de majorare de capital social prin emiterea unui numar de 98.182.657 actiuni noi la valoare nominala. Procentul de subscriere in cadrul operatiunii de majorare de capital social a fost de 100%. Acest process a fost finalizat ulterior incheierii perioadei de raportare.

Administrator,

Numele si prenumele : Porutiu Cosmin
Calitatea : Director General

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele Morutan Dan
Calitatea : Director Economic

Semnatura

Situatia modificarilor in capitalurile proprii
pentru exercitiul financiar încheiat la 30 septembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu se precizeaza altfel)

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Elemente asimilate capitalului	Actiuni proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat din aplicarea IAS 29	Rezultat reportat cu exceptia IAS 29	Rezultat curent si alte elemente ale rezultatului global	Total
Sold la 1 ianuarie 2024	8.199.548	56.075.081	278.401	(6.981.045)	8.204.490	35.878.325	(60.401.818)	5.501.804	6.385.787	53.140.572
Alte miscari in rezultatul global	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul global curent	0	0	0	0	0	0	0	0		
Alocari rezerva legala	0	0	0	0	0	0	0	6.385.786	-5.434.534	951.252
Alocari alte rezerve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actiuni proprii rascumparate	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Acoperire pierdere trecere IFRS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total rezultat global aferent perioadei	0	0	0	0	0	0	0	6.385.786	(5.434.534)	951.252
Total tranzactii cu actionarii, recunoscute direct in capitaluri proprii	(672.426)	0	0	6.981.045	0	(6.308.618)	0	0		0
Sold la 30 septembrie 2023	7.527.122	56.075.081	278.401	0	8.204.490	29.569.707	(60.401.818)	11.887.590	951.252	54.091.823

Administrator,
Numele si prenumele : PORUTIU COSMIN
Calitatea : Director General
Semnatura

Intocmit,
Numele si prenumele :MORUTAN DAN
Calitatea : Director Economic
Semnatura

Calculul fluxurilor de numerar

Cashflow

30.09.2023

30.09.2024

Profit inaintea impozitarii	<u>7.274.110</u>	<u>1.249.764</u>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale si necorporale	1.564.693	1.490.721
Corectii de erori		
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de depreciere privind stocurile	807.246	110
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de clienți și conturi asimilate		
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli		(852.918)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	
Venituri din subvenții	(124.320)	0
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar		
Cheltuieli cu dobânzile	317.861	1.201.810
Venituri din dobânzi	(46.499)	(76.624)
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	-	-
Venit din dividende/investiții financiare cedate	(451.221)	0
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	8.534.624	3.012.863
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(5.278.759)	(18.858.291)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	205.785	90.220
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(557.798)	(541.082)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	16.299.097	72.058.747
Dobânzi plătite	(317.861)	(1.201.810)
Dobânzi încasate	46.499	76.624
Impozit pe profit plătit	(748.856)	(298.512)
Numerar net din activități de exploatare	9.648.107	51.325.896
<i>Fluxuri de numerar din activități de investiție</i>		
Achiziții de active corporale si necorporale	(36.614.087)	(10.509.728)
Achizitii de imobilizari financiare	(7.204.453)	(28.126.419)
Încasări din vânzarea de imobilizări		
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	(201.205)	0
Alte investiții pe termen scurt		
Incasari din dividende/investiții financiare cedate		
Numerar net din activități de investiție	(44.019.745)	(38.636.147)

<i>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</i>		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	5.558.421	6.300.000
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	(658.095)
Plăți din leasing financiar	-	(104.143)
Dividende plătite	-	
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	(672.426)
Numerar net din activități de finanțare	5.558.421	4.865.336
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(20.249.479)	20.567.948
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	5.141.965	78.508
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	552.443	16.665.791
TOTAL FLUX DE NUMERAR IN PERIOADA	(15.659.957)	37.155.231

Administrator,

Numele si prenumele : PORUTIU COSMIN
Calitatea : Director General

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele: MORUTAN DAN
Calitatea : Director Economic

Semnatura



PREBET AIUD S.A.
Str. Arenei, nr. 10, c.p. 515200, loc. Aiud, jud. Alba, Romania
Tel: 0258/861.661; 0258/863.350
Fax: 0258/861.454
E-mail: office@prebet.ro
Internet: www.prebet.ro

**Declaratie a Consiliului de Administratie
al PREBET AIUD S.A.**

Consiliul de Administratie al PREBET AIUD S.A. declara prin prezenta ca isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2024.

Consiliul de Administratie al PREBET AIUD S.A. confirma , in ceea ce priveste Situatiile Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2024, urmatoarele :

- a) Situatiile Financiare la data de 30 septembrie 2024 sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.
- b) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2024 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- c) Situatiile Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2024 ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- d) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.
- e) Mentionam ca, Situatiile Financiare intocmite la data de 30 septembrie 2024, nu au fost auditate.

Prezenta declaratie este in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844 / 2016.

Administrator,

Numele si prenumele : DECEANU LIVIU DANIEL
Calitatea : Presedinte Consiliu de Administratie

Semnatura

Intocmit,

Numele si prenumele : MORUTAN DAN
Calitatea : Director Economic

Semnatura



PREBET AIUD S.A.; Str. Arenei, nr. 10, c.p. 515200, loc. Aiud, jud. Alba, Romania
Cod Fiscal: RO 1763841; Nr. de ordine la Registrul Comertului: J 01/121/1991
Cont Banca: BRD, Sucursala Aiud IBAN RO27 BRDE 010S V361 7389 0100
BCR, Sucursala Aiud IBAN RO66 RNCB 0005 0210 5844 0001

JUDET : ALBA	FORMA DE PROPRIETATE : SOCIETATE PE ACTIUNI
PERSOANA JURIDICA : PREBET AIUD S.A.	ACTIVITATE PREPONDERATA
ADRESA : STR. ARENEI , NR. 10, Loc. AIUD , Jud. ALBA	(denumire grupa CAEN) : FABRICAREA ELEMENTELOR DIN BETON PENTRU CONSTRUCTII
TELEFON : 0258 / 861 661 , FAX : 0258 / 861 454	COD GRUPA CAEN : 2361
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI : J01 / 121 / 1991	COD UNIC DE INREGISTRARE : RO1763841

Denumirea elementului	Nr. Rd.	Sold la	
		01.01.2024	30.09.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	1	117.720	119.327
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	2	44.821.045	52.047.211
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	3	28.797.035	50.727.928
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	73.735.800	102.894.466
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378	5	6.079.124	11.312.436
II.CREANȚE 1. (ct.267*- 296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din.ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473**-491-495-496-4902+5187)	06a (301)	8.078.412	28.042.755
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b (302)	-	-
TOTAL (rd. 06a+06b)	6	8.078.412	28.042.755
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	7	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	8	476.529	16.665.791
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	14.634.064	56.020.982
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	14.342	50.095
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	14.342	50.095
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	23.177.392	47.475.613
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	- 8.704.337	8.460.882
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	65.031.463	111.355.348
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	10.498.983	55.995.936
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	678.646	678.646
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	888.614	723.525
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19	888.614	723.525
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	20	175.351	134.582
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	21	713.263	588.943
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22	-	-

Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	23	-	-	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	24	-	-	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25	-	-	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	26	-	-	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	27	-	-	
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28	-	-	
J. CAPITAL ȘI REZERVE			-	
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	64.553.030	63.880.604	
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	8.199.548	7.527.122	
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31	-	-	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32	-	-	
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1028)	33	56.075.081	56.075.081	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	34	278.401	278.401	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	-	-	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	8.204.490	8.204.490	
IV. REZERVE (ct.106)	37	35.878.325	29.569.706	
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	38	-	-	
	39	-	-	
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	- 6.981.046	-	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	-	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	-	-	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	5.501.804	11.887.590
	SOLD D (ct. 117)	44	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 118)	45	-	-
	SOLD D (ct. 118)	46	60.401.818	60.401.818
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				-
	SOLD C (ct. 121)	47,1	6.385.786	951.252
	SOLD D (ct. 121)	48	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	49	-	-	
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 29+35+36+37+38-39-40+41-42+43-44+45-46+47-48-49)	50	53.140.571	54.091.823	
Patrimoniul public (ct. 1016)	51	-	-	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	52	-	-	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	53	53.140.571	54.091.823	

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		30.06.2024	30.09.2024
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	1	39.933.395	41.416.520
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	2	39.915.459	41.416.520
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	17.936	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			-
Sold C	7		5.893.193
Sold D	8	533.072	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	9	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	226.872	200.442
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	124.320	-
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	39.627.195	47.510.155
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	16.324.034	21.042.701
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	158.753	133.126
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.016.800	1.323.146
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	4.242	1.562
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	- 6.983	40.302
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	10.779.232	15.648.093
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	10.278.799	14.756.190
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	500.433	891.903
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.564.693	1.490.721
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	26	1.564.693	1.490.721
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	- 807.246	110
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	29		110
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	30	807.246	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	3.485.447	6.418.100

11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.009.676	4.764.852
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	396.983	436.924
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	19.946	24.809
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	58.842	1.191.515
Ch1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	38	-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	852.918
- Cheltuieli (ct.6812)	40	-	-
- Venituri (ct.7812)	41	-	852.918
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	32.518.972	45.164.339
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	7.108.223	2.345.816
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	46.499	76.624
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	480.405	1.077.919
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	526.904	1.154.543
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct.686)	54	-	-
- Venituri (ct.786)	55	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	317.861	1.201.810
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		-
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	42.456	1.048.785
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	360.317	2.250.595
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	166.587	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	xf61		1.096.052
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	40.154.099	48.664.697
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	32.879.289	47.414.934
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	7.274.110	1.249.764

- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	939.624	298.512
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	-	-
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	-	-
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:		-	-
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	6.335.186	951.252
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

Administrator,
Numele si prenumele : PORUTIU COSMIN
Calitatea : Director General

Semnatura

Intocmit,
Numele si prenumele : MORUTAN DAN
Calitatea : Director Economic

Semnatura