



Anul - 2023

S.C. VES S.A. Sighișoara

Aprilie, 2024

Raport anual întocmit conform
Regulamentului nr.5/2018 al ASF, Anexa nr. 14

RAPORT ANUAL 2023

Raportul anual conform Anexei 14 la Regulamentul ASF nr.5/2018

Data raportului: 10.04.2024

Denumirea societății comerciale: S.C. VES S.A. Sighișoara

Sediul social: Loc. Sighișoara, Jud. Mureș; str. Mihai Viteazul, nr.102

Numărul de telefon: 0365 – 808.884

Număr de fax: 0265 – 779.710

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1223604

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 26/2/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria a II-a, sistemul tehnic BVB – ARENA - REGS

Capitalul social subscris și vărsat: 19.908.309 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni nominative ordinare.

1. Situația economico-financiară

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Prezentul raport al administratorilor este însoțit de situațiile financiare ale societății și a fost întocmit pe baza acestora.

Elemente de evaluare generală a activității S.C. VES S.A. în anul 2023:

	2022	2023
Cifra de Afaceri	12,825,032	4,440,646
Cheltuieli din exploatare	20,137,088	10,499,645
EBITDA	(5,659,389)	(5,652,511)
Amortizare	1,197,673	1,165,537
Venituri din exploatare	13,280,026	3,681,597
Profit Net / Pierdere	(6,898,221)	(6,843,788)
Active imobilizate	16,638,153	16,053,432
Total Active	28,160,795	29,615,063
Total datorii	54,815,556	59,543,807
Capitaluri proprii	(26,654,761)	(29,928,744)
Indicatori		
Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE)	-25.88%	-22.87%
Rentabilitatea activelor totale (ROA)	-24.50%	-23.11%
Marja profitului net	-53.79%	-154.12%
Levierul financiar	-2.06	-1.99

Cifra de afaceri înregistrată în anul 2023 este în scădere față de perioada similară a anului anterior cu 65.38%, iar veniturile din exploatare ale societății înregistrează o scădere de 72,20% fata de 2022, scaderi datorate lipsei de comezi.

Scaderea abrupta a cifrei de afaceri a fost generată de 2 evenimente semnificative care au dus finalmente la decizia de solicitare a procedurii de insolventa:

- decizia de intrare în procedura de concordat a fost luată ca măsură de prevenire a insolvenței, însă vânzarea unor active fixe care să asigure finanțarea activității curente nu a reușit iar furnizorii nu au mai oferit credit companiei. Acționarul principal a mai oferit o finanțare pe termen scurt dar nu la nivelul solicitat de noua nevoie de capital de lucru generată de retragerea încrederii furnizorilor.

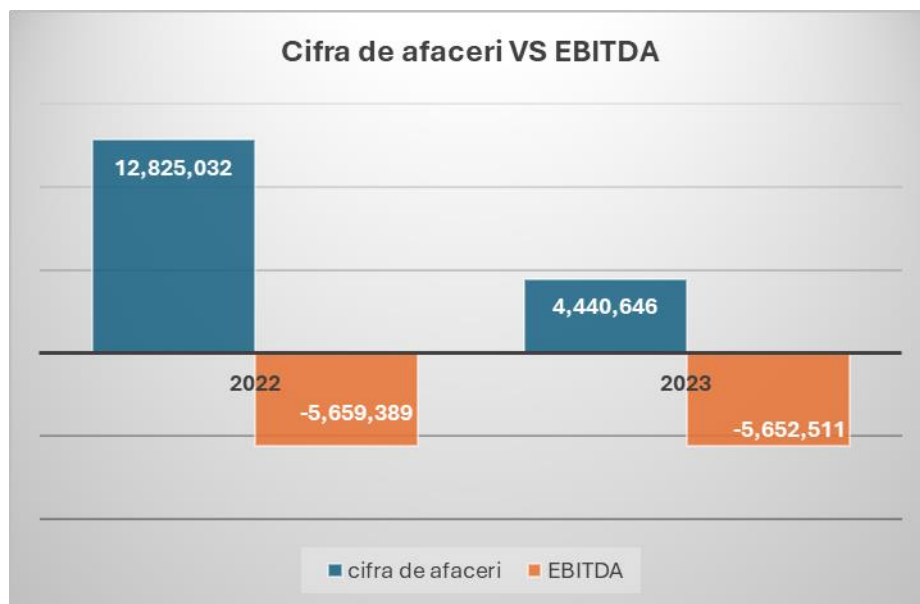
- Gama Email de Sighișoara nu a mai fost cerută de marile rețele de magazine după ce plafonarea adaosului comercial pt bunurile esențiale a condus la o presiune pe prețul de achiziție a bunurilor neesențiale și astfel gama noastră nu a mai fost competitivă.

Cheltuielile din exploatare au scăzut și ele, în anul 2023 (47,86%), acest lucru datorându-se în principal lipsei de comenzi, însă parte din cheltuielile fixe au rămas similare celor din anul 2022 iar cheltuielile cu materia primă și materialele consumabile sunt mai mici cu 63,95% față de anul 2022 cheltuielile cu energia și apa cu 47,5% iar cheltuielile cu personalul cu 46,14%.

Conform **Rezultatului net** înregistrat la finele anului 2023 compania a înregistrat o pierdere de 6,843,788 lei, înregistrând o scădere a acesteia cu 54.433 lei față de perioada similară a anului trecut când s-a înregistrat o pierdere de 6.989.221 lei.

Activele imobilizate înregistrează o scădere ușoară de 8% raportat la perioada similară a anului trecut datorită faptului că au fost casate o serie de echipamente care nu mai aveau utilitate.

Graficul următor prezintă situația comparativă a **cifrei de afaceri și EBITDA**, în exercițiile financiare 2022 și 2023 :

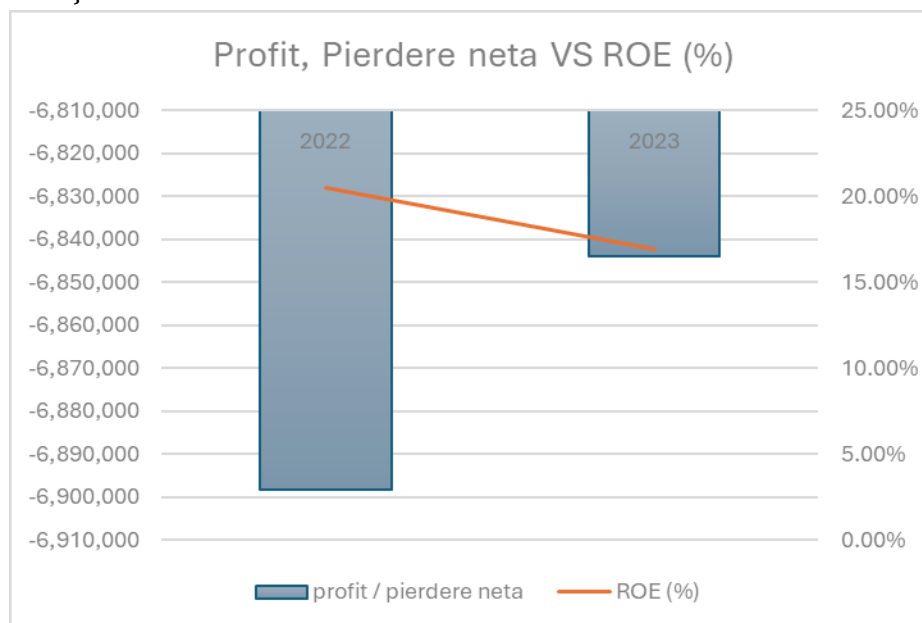


EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a înregistrat o valoare negativă, de -5.659.389 lei în anul 2022, societatea înregistrând o pierdere din exploatare de -6.857.062 lei.

Rezultatul net al exercitiului înregistrat de S.C. VES S.A. la finele anului 2022 este de - 6.898.221 lei. Astfel negativ, rezultatul net înregistrat de societate a atras un nivel al

rentabilității capitalurilor proprii (ROE - Return on Equity) a societății de 20,53% fata de 21,89 % indicat in anul trecut.

Graficul urmator prezinta situatia comparativa a rezultatului net si a ROE, al exercițiilor financiare 2021 și 2022 :



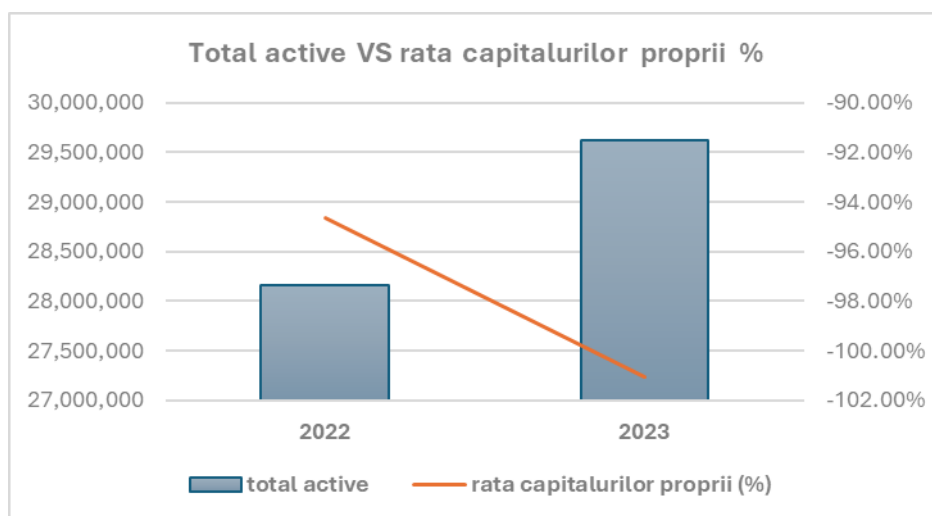
2. Elemente de bilant

Lei	2022	2023
TOTAL ACTIV	31,602,817	25,806,326
Active Imobilizate, total, din care:	15,440,479	14,199,310
Imobilizari necorporale	305,634	32,170
Imobilizari corporale	15,134,821	14,167,115
Imobilizari financiare	25	25
Active Circulante, total, din care:	16,096,896	11,543,058
Stocuri	4,532,264	3,018,278
Creante	11,543,111	8,523,522
Investitii pe termen scurt	-	-
Casa si conturi la banci	21,522	1,258
Cheltuieli in avans	65,441	63,958
TOTAL PASIV	31,602,817	25,806,326
Datorii pe termen scurt	9,230,242	66,309,031
Datorii pe termen lung	55,969,052	-

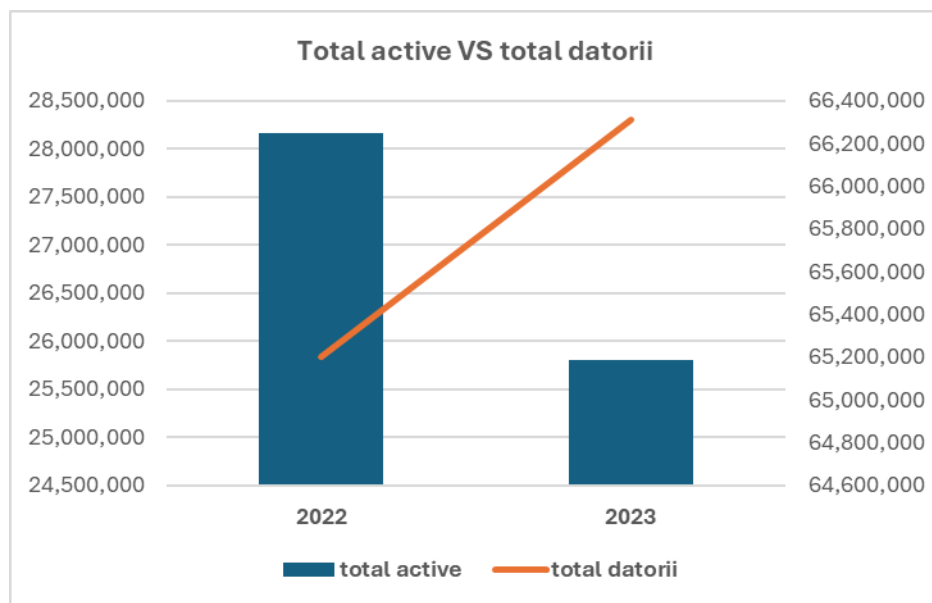
Provizioane	-	-
Venituri in avans	-	-
Capital	19,908,309	19,908,309
Prime de capital	-	-
Rezerve din reevaluare	17,215,123	17,215,123
Rezerve	7,586,124	7,586,124
Rezultatul reportat+rezultat net	(78,306,033)	(85,212,261)
Capitaluri - Total	(33,596,477)	(40,502,705)

Activele firmei, sunt constituite, in anul 2023, din active imobilizate in valoare de 14,199,310 lei, din active circulante in valoare de 11,543,058 lei și cheltuieli în avans in valoare de 63,958 lei. **Activele totale** ale firmei sunt în scadere cu 18,34 % in anul 2023 fata de anul 2022.

Graficul urmator prezinta situatia comparativa a **activelor totale** si a **ratei capitalurilor proprii** anul 2022 vs 2022.

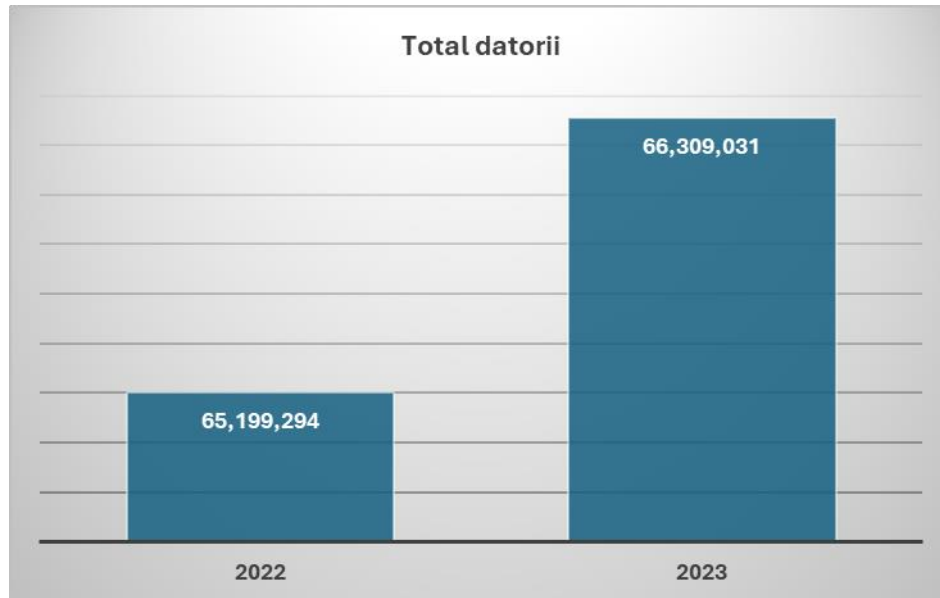


Ponderea **datoriilor in total active** a crescut intre cele două perioade de comparație cu 11% (a fost inregistrata o crestere de la 232% din 2022 la 257% în anul 2023).



Ca si valori absolute, datoriile totale sunt cu 1.109.737 lei mai mari în 2023 față de anul 2022, ceea ce reprezintă o creștere de 1,7% a acestora.

Graficul urmator prezintă situația comparativă a **datoriilor totale**, în exercițiile financiare 2022 și 2023:

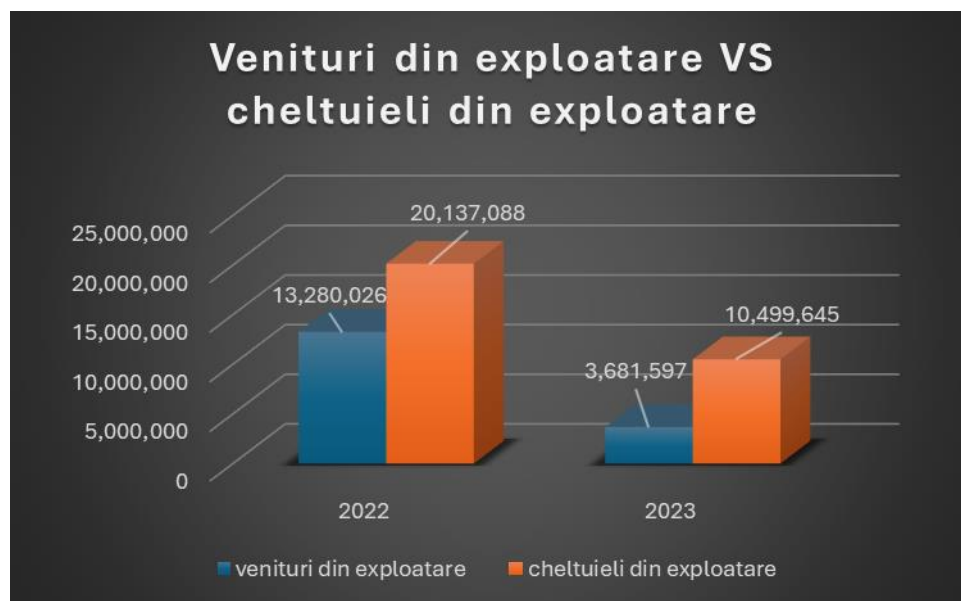


3. Elementele contului de profit si pierdere

Lei	2022	2023
Cifra de afaceri	12,825,032	4,440,646
Productia vanduta	12,787,740	4,549,775

Venituri din exploatare - Total	13,280,026	3,681,597
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	5,915,626	2,132,410
Alte cheltuieli materiale	37,816	20,702
Alte cheltuieli externe	2,410,728	1,265,614
Cheltuieli privind marfurile	100,095	1,373
Cheltuieli cu personalul	7,354,266	3,960,950
Cheltuieli cu amortizarea	1,197,673	1,165,537
Ajustari de valoare privind activele circulante	118,995	-
Alte cheltuieli din exploatare	3,001,889	1,953,059
Cheltuieli din exploatare - Total	20,137,088	10,499,645
Venituri financiare	7,829	93,761
Cheltuieli Financiare	48,988	119,501
Rezultatul Brut al exercitiului	(6,898,221)	(6,843,788)
Impozitul pe profit	-	-
Rezultatul Net al exercitiului	(6,898,221)	(6,843,788)

Graficul urmator prezintă situația comparativă a **veniturilor din exploatare** si a **cheltuielilor din exploatare**, în exercițiile financiare 2022 și 2023:



În anul 2023 ponderea **cheltuielilor din exploatare** în totalul veniturilor din exploatare este de 285,19% față de 151.63% în anul 2022. Conform situațiilor financiare, **veniturile din exploatare** înregistrează o scădere cu 72% în anul 2023, față de anul 2022.

Structura cheltuielilor din exploatare	2022	% in total cheltuieli exploatare	2023	% in total cheltuieli exploatare
Cheltuieli cu materii prime si materiale	5,915,626	33,54%	2,132,410	20.31%
Alte cheltuieli materiale	37,816	0,23%	20,702	0.20%
Alte cheltuieli externe (energie si apa)	2,410,728	9,70%	1,265,614	12.05%
Cheltuieli cu marfurile	100,095	1,32%	1,373	0.01%
Cheltuieli cu personalul	7,354,266	35,98%	3,960,950	37.72%
Amortizare	1,197,673	4,32%	1,165,537	11.10%
Ajustari de valoare privind activele circulante	118,995	-0,55%	0	0.00%
Alte cheltuieli din exploatare	3,001,889	15,45%	1,953,059	18.60%
Total Cheltuieli Exploatare	20,137,088	100,00%	10,499,645	100%

Exista o pondere dominanta pe care o înregistreaza *cheltuielile cu materiile prime si materiale*, care impreuna cu cheltuielile cu utilitățile reprezinta 32,56% in totalul cheltuielilor de exploatare, fata de perioada similara anterioara când reprezintă 43,47%.

Urmatoarea categorie semnificativa de cheltuieli din totalul celor din exploatare este cea a *cheltuielilor cu personalul* (firească in contextul specificului activitatii de productie), de 37,72% in 2023, similara fata de perioada similara a anului trecut când era de 35,98%.

Indicatori de lichiditate, solvabilitate, rentabilitate

	2022	2023
Lichiditate		
Rata lichidității curente = active curente / datorii curente	1.74	0.17
Solvabilitate		
Rata solvabilității patrimoniale = capital propriu / total pasiv	-1.06	-1.57
Rata solvabilității financiare = total active / datorii totale	0.48	0.39
Rentabilitate		
Rata rentabilitatii economice = profit net / active totale *100	-21.83%	-26.52%
Rata rentabilitatii financiare = profit net / capital propriu * 100	-20.53%	-16.90%

4. Analiza activității societății comerciale

4.1. Prezentarea si analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale.

Compania a solicitat deschiderea procedurii de insolventa cu scopul de a-și reproiecta modelul de afaceri și pentru vinderea unor active cu scopul de a finanța noul model de afaceri și de a restructura datoriile.

Opțiunile pe care le evaluează compania sunt:

- producție de vase în sistem lohn. În cadrul acestui model compania are în vedere vânzarea de capacități de producție pe baza de contract și într-un model de cost open book.
- externalizarea producției de Email de Sighișoara și alocarea de resurse pt magazinul online propriu și listarea în magazinele online.
- producție de sobe în site lohn având în vedere cererea potențială dinspre Ucraina.

Există o serie de factori de incertitudine care pot genera riscuri pentru oricare din cele 3 opțiuni de continuare a activității.

- Neaprobarea de către creditorii a planului de restructurare. Acest risc estimăm ca este scăzut având în vedere poziția majoritară a acționarului principal în tabelul creditorilor.
- Nereusita nici uneia din cele 3 opțiuni. Riscul cel mai scăzut de implementare este pt opțiunea 2, continuarea cu activități comerciale pt gama Email de Sighișoara și producție externalizată.

5. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

5.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Cuantumul obligațiilor financiare nerespectate la timp în anul 2023 sunt cuprinse în formularul 30 "Date informative" din cadrul situațiilor financiare anexate. În anul 2023, societatea a beneficiat de prevederile Ordonanței de urgență nr. 6/2019, având aprobat un plan de restructurare a obligațiilor către bugetul de stat consolidat, conform Deciziei de restructurare nr.1471/13.07.2021. În cursul anului, facilitatea a fost pierdută.

5.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Nu e cazul.

6. Tranzacții semnificative

În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Mentionam menținerea participatiei actionarului S.C. CHIMSPORT S.A., la nivelul de 94,9651%

Alte mențiuni, privind modificări aduse actelor constitutive ale societății comerciale, precum și structurilor de conducere ale societății comerciale (administrație, executiv etc.)

Componenta membrilor conducerii executive din cadrul S.C. VES S.A. este urmatoarea:

- Farcas Alexandru - Președinte Consiliul de administratie si director general;

7. Semnături

Lista semnături:

**Președinte Consiliul de Administratie / Director general ,
Alexandru Farcas**





Societate administrata in sistem dualist

pag. 1/1

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 31.12.2023**

Cash Flow metoda indirecta	31.12.2023
Profit net	-6,843,788
Amortizari si provizioane	1,165,537
Cash operational brut	-5,678,251
Variatia capitalului de lucru	
Variatia creantelor	-3,019,589
Variatia stocurilor	-1,513,986
Variatia altor active curente	0
Variatia V/Ch in avans	-1,483
Variatia furnizorilor	688,010
Cash operational net	-455,183
Cash flow din investitii nete	-75,632
Variatia datoriilor	
Variatie credite pe termen scurt	0
Variatie credite pe termen lung	-55,969,052
Variatie datorii asociati	42,714,354
Variatie alte datorii	13,676,425
Variatie capitaluri	-62,440
Cash flow din finantari	359,287
Total variatii cash in perioada	-20,264
Cash initial	21,522
Cash NET la sfarsit de perioada	1,258

Președinte CA / Director general

ALEXANDRU FARCAS



Societate administrata in sistem dualist

pag. 1/1

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
 LA 31.12.2023**

	SOLD la 01.01.2023	Cresteri 2023	Transferuri 2023	Reduceri 2023	SOLD la 31.12.2023
Capital subscris	19.908.309	0,00	0	0	19.908.309
Ajustari ale capitalului social	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	17.215.123	0	0	0	17.215.123
Rezerve rep. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0	0	0	0	0
Rezerve legale	613.177	0	0	0	613.177
Alte rezerve	6.972.947	0	0	0	6.972.947
Rezultatul reportat	-71.407.812	-6.960.661	0	0	-78.368.473
Rezultatul exercitiului financiar	-6.898.221	-6.843.788	-6.898.221	0	-6.843.788
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0
TOTAL capital propriu	-33.596.477	-13.804.449	-6.898.221	0	-40.502.705

Președinte CA / Director general

ALEXANDRU FARCAS



VES S.A.

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ**



VES S.A.

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2023

	01 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Active imobilizate		
- imobilizari corporale	15,134,821	14,167,115
- imobilizari necorporale	305,634	32,170
- imobilizari financiare	25	25
Total active imobilizate	15,440,479	14,199,310
Active circulante		
- stocuri	4,532,264	3,018,278
- creante	11,543,111	8,523,522
- investitii financiare pe termen scurt	0	0
- casa si contul la banci	21,522	1,258
Total active circulante	16,096,896	11,543,058
Cheltuieli inregistrate in avans	65,441	63,958
TOTAL activ	31,602,817	25,806,326
Capitaluri proprii		
- capital social	19,908,309	19,908,309
- ajustari ale capitalului social	0	0
- rezerve din reevaluare	17,215,123	17,215,123
- rezerve	7,586,124	7,586,124
- rezultatul reportat	-78,306,033	-85,212,261
Total capitaluri proprii	-33,596,477	-40,502,705
Datorii pe termen lung		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	44,883,886	0
- furnizori si alte datorii	11,085,166	0
Total datorii pe termen lung	55,969,052	0
Datorii pe termen scurt		
- imprumuturi bancare	0	0
- sume datorate entitatilor din grup	183,130	42,897,484
- furnizori si alte datorii	9,047,112	23,411,547



Total datorii pe termen scurt	9,230,242	66,309,031
Total datorii	65,199,294	66,309,031
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Venituri inregistrate in avans		
TOTAL pasiv	31,602,817	25,806,326

Președinte CA / Director General
ALEXANDRU FARCAS



VES S.A.

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

LA 31 DECEMBRIE 2023

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Venituri din exploatare		
- productia vanduta	12.787.740	4.549.775
- venituri din vanzarea marfurilor	113.512	4.068
- reduceri comerciale	-76.220	-113.197
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-1.221.527	-804.717
- alte venituri din exploatare	1.676.521	45.668
Total venituri din exploatare	13.280.026	3.681.597
Cheltuieli de exploatare		
- cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	5.915.626	2.132.410
- alte cheltuieli materiale	37.816	20.702
- cheltuieli cu energia si apa	2.410.728	1.265.614
- cheltuieli privind marfurile	100.095	1.373
- reduceri comerciale primite	0	0
- cheltuieli cu personalul	7.354.266	3.960.950
- cheltuieli cu amortizarea	1.197.673	1.165.537
- alte cheltuieli de exploatare	3.120.884	1.953.059
- ajustari privind provizioanele	0	0
Total cheltuieli din exploatare	20.137.088	10.499.645
Profit / pierdere din exploatare	-6.857.062	-6.818.048
Venituri financiare	7.829	93.761
Cheltuieli financiare	48.988	119.501
Profit / pierdere financiara	-41.159	-25.740
Profit inainte de impozitare	-6.898.221	-6.843.788
Cheltuiala / venitul cu impozitul pe profit curent si amanat	0	0
Profit / pierdere aferenta exercitiului	-6.898.221	-6.843.788

Președinte CA / Director General

ALEXANDRU FARCAS



VES S.A.

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

LA 31 DECEMBRIE 2023

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	= Active curente / Datorii curente	0,38
2. Indicatorul gradului de indatorare	= Capital imprumutat / Capital angajat x 100	0
3. Viteza de rotatie a debitelor -clienti	= Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 360	43,8
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,31

Situația financiară a societății la 31.12.2023 a fost auditată.

Președinte CA / Director General

ALEXANDRU FARCAS



În insolvență, In insolvency, En procedure collective

DECLARAȚIE

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

Entitatea : VES SA – în insolvență

Județul : 26 - MUREȘ

Adresa : localitatea SIGHIȘOARA, str. Mihai Viteazu, nr. 102, tel. 0365 808884

Număr Registrul Comerțului : J26/2/1991

Formă de proprietate : 34 - Societate pe acțiuni

Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 2599 – Fabricarea altor articole din metal

Cod unic de înregistrare : RO 1223604

Subsemnatul **Farcas Alexandru**, în calitate de reprezentant permanent al Ildate Management SRL, Președinte al Consiliului de Administrație, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- d) Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președintele Consiliului de Administrație,

Ildate Management SRL

Prin reprezentant permanent Fărcaș Alexandru

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2023 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01	160.850	32.170
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2907 - 2908)	02	144.784	
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	305.634	32.170
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	12.891.335	12.444.189
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.219.827	1.704.616
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	22.536	17.188
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	15	1.122	1.122
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	15.134.820	14.167.115
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23		
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	25	25
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	25	25
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	15.440.479	14.199.310
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.189.597	1.779.318
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	149.832	55.670
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct.4428)	30	2.065.891	1.186.516
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	126.944	-3.226
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	4.532.264	3.018.278
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	279.301	264.549
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34		
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35	10.509.126	8.013.720
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	754.684	245.253
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	11.543.111	8.523.522

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	21.522	1.258
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	16.096.897	11.543.058
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	65.441	63.958
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	65.441	63.958
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	315.872	286.351
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	6.179.082	7.035.264
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	196.801	58.150
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53	183.130	42.897.484
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	2.355.357	16.031.782
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	9.230.242	66.309.031
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	6.932.096	-54.702.015
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	22.372.575	-40.502.705
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65	44.883.886	
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	11.085.166	
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	55.969.052	
	H.PROVIZIOANE			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71		
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72		
	VENITURI ÎN AVANS			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82		
	J. CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	19.908.309	19.908.309
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare(ct. 1027) ²	85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	
87		SOLD D	88	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	
89		SOLD D	90	
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)	91	19.908.309	19.908.309
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	93	17.215.123	17.215.123
	IV. REZERVE			
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)	94	613.177	613.177
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)	96	6.972.947	6.972.947
96	TOTAL (rd. 94 la 96)	97	7.586.124	7.586.124
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98	
98		SOLD D	99	
99	Acțiuni proprii (ct. 109)	100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	
103		SOLD D	104	71.407.812
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	
105		SOLD D	106	
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	
107		SOLD D	108	6.898.221

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	-33.596.477	-40.502.705
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	-33.596.477	-40.502.705
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 528919759 / 1422574610X408413681648667939		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Farcas Alexandru

Intocmit

Nume și prenume

Farcas Monica

Semnatura

Calitatea

13--Alta persoana împuternicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) 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.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2023 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rând	Perioada de raportare	
				01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
	A	B		1	2
01	1.Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01		12.825.032	4.440.646
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02			
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03		12.787.740	4.549.775
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04		113.512	4.068
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		76.220	113.197
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06			
06	2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	07		
07		SOLD D	08	1.221.527	804.717
08	3.Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09			
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10			
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11			
11	4.Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753) (rd.13 + rd.14)	12		0	0
310	Castiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7351)	13			
311	Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 7532)	14			
12	5.Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	15			
13	6.Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	16			
14	7.Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	17			
15	8.Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	18		1.573.627	
16	9.Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	19		102.894	45.668
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	20			
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	21			
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	22		13.280.026	3.681.597
19	10.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	23		5.915.626	2.132.410
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	24		37.816	20.702

	A	B	1	2
21	b) Cheltuieli privind utilitățile (ct. 605), din care:	25	2.410.728	1.265.614
307	- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	26	917.535	471.837
312	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	27	1.493.193	679.037
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	28	100.095	1.373
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	29		
24	11.Cheltuieli cu personalul (rd. 31+ 32), din care:	30	7.354.266	3.960.950
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	31	7.057.763	3.783.975
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	32	296.503	176.975
27	12.a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 34 + 35 + 36 - 37)	33	1.197.673	1.165.537
28	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	34	1.197.673	1.165.537
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	35		
317	a.3) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	36		
29	a.4) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	37		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39 - 40)	38	118.995	0
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	39	118.995	3.890.608
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	40		3.890.608
33	13.Alte cheltuieli de exploatare (rd. 42 + 43 + 47 + 49 + 51 + 53 + 54 + 55 + 58 + 59 + 60 + 61 + 62)	41	3.001.889	1.953.059
34	13.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	42	1.660.295	812.692
318	13.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612) din care:	43		6.337
319	- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	44		
320	- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	45		
321	- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	46		
322	13.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616)	47		
323	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	48		
324	13.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	49		
325	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		

326	13.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618)	51		
327	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	52		
35	13.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	53	264.886	241.776
36	13.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	54		
37	13.8. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.56 + rd.57)	55		
313	13.8.1. Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6531)	56		
314	13.8.2. Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.6532)	57		
38	13.9. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	58		
39	13.10. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	59		
40	13.11. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	60		
41	13.12. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	61		
42	13.13. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	62	1.076.708	892.254
43	14.Ajustări privind provizioanele (rd. 64 - 65)	63		
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	64		
45	- Venituri (ct. 7812)	65		
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 23 la 25 + 28 - 29 + 30 + 33 + 38 + 41 + 63)	66	20.137.088	10.499.645
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 22 - 66)	67	0	0
48	- Pierdere (rd. 66 - 22)	68	6.857.062	6.818.048
49	15.Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	69		
50	16.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	70		
51	17.Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	71		
52	18.Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	72		
53	19.Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	73		
54	20.Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	74	7.808	93.761
55	21.Venituri din dobânzi (ct. 766)	75	21	

56	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	76		
57	22.Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	77		
58	23.Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	78		
308	24.Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	79		
59	25.Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	80		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 69 la 75 + 77 la 80)	81	7.829	93.761
61	26.Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 83 - 84)	82		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	83		
63	- Venituri (ct. 786)	84		
64	27.Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	85		
65	28.Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	86		
66	29.Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	87	17.077	15.342
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	88		
309	30.Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	89		
304	31.Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	90		
68	32.Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	91	31.911	104.159
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 82 +85 + 86 + 87 + 89 + 90 + 91)	92	48.988	119.501
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 81 - 92)	93	0	0
71	- Pierdere (rd. 92 - 81)	94	41.159	25.740
72	VENITURI TOTALE (rd. 22 + 81)	95	13.287.855	3.775.358
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 66 + 92)	96	20.186.076	10.619.146
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 95 - 96)	97	0	0
75	- Pierdere (rd. 96 - 95)	98	6.898.221	6.843.788

76	33.Impozitul pe profit curent (ct. 691)	99		
77	34.Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	100		
78	35.Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	101		
305	36.Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	102		
315	37.Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	103		
316	38.Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	104		
302	39.Impozitul specific unor activități (ct. 695)	105		
79	40.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	106		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 97 - 98 - 99 - 100 + 101 - 102 - 103 + 104 - 105 - 106)	107	0	0
81	- Pierdere (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106); (rd. 98 + 99 + 100 - 101 + 102 + 103 - 104 + 105 + 106 - 97)	108	6.898.221	6.843.788
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 233055580 / 1422574610X408413681648667939361177504919 78316336731339207177504919783163367313392 07448465447145895610229250815152119193202 25209722522945349200412376022362584096770 59393612365418425400889116553615730342499 3391		

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

Farcas Alexandru

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

Farcas Monica

Calitatea

13--Alta persoana imputernicita*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 42 - 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”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	6.843.788
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curentă
				Pentru activitatea de investiții
			2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	7.672.116	7.672.116
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	6.951.821	6.951.821
06	- peste 30 de zile	06	120.521	120.521
07	- peste 90 de zile	07	1.429.429	1.429.429
08	- peste 1 an	08	5.401.871	5.401.871
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	720.295	720.295
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	170	97
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	155	6

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	189.400	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42	257.360	257.360
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	257.360	257.360

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	257.360	257.360
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46	257.360	257.360
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49), din care:	47	257.360	257.360
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49	257.360	257.360
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.122	1.122
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	154.610	154.610
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	25	25
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	25	25
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	154.585	154.585
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	154.585	154.585
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	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 + 4642), din care:	68	4.508.432	
58	- 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 + din ct.4642)	69	1.197.319	109.963
308	- 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 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	133.456	109.671
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	11.117	15.275
61	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.74 la 78), din care:	73	491.691	224.906
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	41.454	96.444
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	106.750	128.462
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76	343.487	
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79	10.509.126	8.013.720
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	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		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84		
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	317.316	69.031
75	- 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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	965	6
86	- în lei (ct. 5311)	100	965	6
87	- în valută (ct. 5314)	101		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	20.557	1.252
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	20.557	1.252
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105		
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	64.989.969	66.309.031
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	20.557	23.844
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	6.691.756	7.379.764
110	- 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 + din ct.4641)	125	2.112.356	1.931.366
309	- 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 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	615.918	945.923
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	12.341.297	15.008.298
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	7.701.844	8.779.494
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	2.116.516	2.952.277
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	538.441	606.398
116	- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	132	1.984.496	2.670.129
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133	45.067.016	42.897.484
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	253.425	53.718
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 467)	142	-73	-73
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	251.803	53.717
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151		
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152	19.908.309	19.908.309
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		160			
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	
	A		B	1	2	
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾		161			
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	19.908.309	x	19.911.309	x
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171		0		0
153	- deținut de persoane fizice	172	512.837	2,58	512.837	2,58
154	- deținut de alte entități	173	19.395.472	97,42	19.398.472	97,42
			Nr. rand	Sume (lei)		
	A		B	2022	2023	
155	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:		174			

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
313	- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2022	2023
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 495355152 /
1422574610X408413681648667939361177504919
78316336731339207177504919783163367313392
07448465447145895610229250815152119193202
25209722522945349200412376022362584096770
59393612365418425400889116553615730342499
3391

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Farcas Alexandru

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Farcas Monica

Calitatea

13--Alta persoana imputernicita*

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...”.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

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.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2023						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	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. Imobilizări necorporale						
1.Cheltuieli de dezvoltare	01	257.359			X	257.359
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	02	1.823.324		709.306	X	1.114.018
3.Fond comercial	03				X	
4.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	2.080.683		709.306	X	1.371.377
II. Imobilizări corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	07	2.193.900				2.193.900
2.Construcții	08	11.145.900				11.145.900
3.Instalații tehnice și mașini	09	25.144.907		919.320	919.320	24.225.587
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	10	274.831		20.041	20.041	254.790
5.Investiții imobiliare	11					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	12					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	13					
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	14					
9.Plante productive	15				X	
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	16	1.122			X	1.122
TOTAL (rd. 07 la 16)	17	38.760.660		939.361	939.361	37.821.299
III. Active biologice productive	18				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19				X	

V. Imobilizări financiare	20	25			X	25
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 06 + 17 + 18 + 19 + 20)	21	40.841.368		1.648.667	939.361	39.192.701

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	22				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	1.775.049	197.831	633.673	1.339.207
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	24				
TOTAL (rd. 22 + 23 + 24)	25	1.775.049	197.831	633.673	1.339.207
II. Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	26				
2.Construcții	27	448.465	447.145		895.610
3.Instalații tehnice și mașini	28	22.925.081	515.211	919.320	22.520.972
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	29	252.294	5.349	20.041	237.602
5.Investiții imobiliare	30				
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	31				
7.Plante productive	32				
TOTAL (rd. 26 la 32)	33	23.625.840	967.705	939.361	23.654.184
III. Active biologice productive	34				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	35				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 25 + 33 + 34 + 35)	36	25.400.889	1.165.536	1.573.034	24.993.391

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	37				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	38				
3.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
4.Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	40				
TOTAL (rd. 37 la 40)	41				
II. Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	42				
2.Construcții	43				
3.Instalații tehnice și mașini	44				
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	45				
5.Investiții imobiliare	46				
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	47				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	49				
9.Plante productive	50				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	51				
TOTAL (rd. 42 la 51)	52				
III. Active biologice productive	53				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	54				
V. Imobilizări financiare	55				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 41 + 52 + 53 + 54 + 55)	56				

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

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

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

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

FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: NaN / 1422574610X408413681648667939361177
------------------	--

Semnături ►	Administrator	Intocmit
	Nume și prenume	Nume și prenume
	Farcas Alexandru	Farcas Monica
	Semnatura	Calitatea
		13--Alta persoana imputernicita*
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
		Semnatura

R A P O R T

DE

AUDIT STATUTAR

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2023

AUDITCONT EXAL S.R.L.

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, ASPAAS nr. Inreg. FA806, Certificat CAFR nr. 806
DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Ccd postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**privind auditarea situațiilor financiare anuale
ale entității**

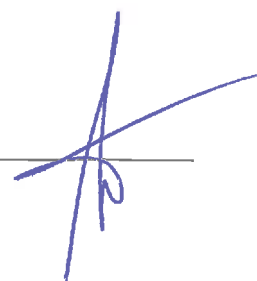
VES S.A.

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de
31 Decembrie 2023**

Întocmit de auditor financiar

AUDITCONT EXAL SRL

La data de : 26.04.2024



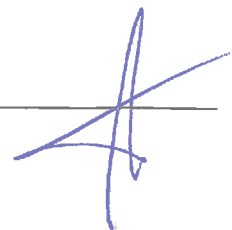
RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către
Acționarii societății comerciale VES S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **VES S.A.** (denumită în continuare „Societatea”), cu sediul social în Sighișoara, Str. Mihai Viteazu, nr 102, județul Mureș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală **1223604**, atribuit fiscal RO, cod ORC J26/2/1991, care cuprind situația poziției financiare la data de **31 decembrie 2023**, situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, situația capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2023** se identifică astfel :
 - Activ net / Total Capitaluri proprii: **-40.502.705 lei**
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: **-6.843.788 lei**
1. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate, ale Societății **VES S.A.**, pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2023**, oferă o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (OMFP) nr. **2844/2016** pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare.
3. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2022** au fost auditate de un alt auditor, care a emis o opinie fără rezerve.
4. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta 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 și pentru acest raport.



Baza pentru opinia cu rezerve

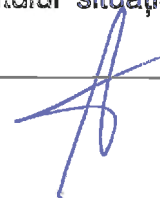
5. La data de **31.12.2023**, Societatea înregistrează capitaluri proprii negative, în sumă de -40.502.705 lei, fiind mai mari decât valoarea capitalului social subscris la această dată. Capitalul social subscris și vărsat este în sumă de 19.908.309 lei.
6. În conformitate cu prevederile articolului 153²⁴ din Legea Societăților Comerciale 31/1990, asociații și conducerea Societății vor trebui să ia măsuri privind remedierea acestei situații, respectiv aplicarea prevederilor alin. 4 al art.153²⁴, sau alin. 1.
7. Societatea înregistrează pierderi la data de **31.12.2023**, în sumă de 6.843.788 lei, iar pierderile cumulate sunt în sumă totală de 78.368.473 lei, datoriile pe termen scurt sunt în sumă de 66.309.031 lei și fără datoriile pe termen mediu.
8. În conformitate cu prevederile OMFP **2844/2016**, art. 67 alin. 1, prevede că efectuarea reevaluării imobilizărilor necorporale și corporale, trebuie să aibă în vedere prevederile IAS 38 și IAS 16, respectiv, reevaluarea terenurilor și clădirilor trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.
9. Cu privire la valoarea stocurilor de mărfuri, produse finite și producție nu am fost în măsură să estimăm acele ajustări cu privire la valoarea realizabilă netă.

Evidențierea unor aspecte

2. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardelor Internaționale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) și Legii nr.162 /2017 („Legea nr. 162/2017”). Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.
10. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

Aspecte cheie de audit

11. 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.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
1. Pragul de semnificație	
Procedurile noastre au inclus următoarele:	• A fost calculat pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înainte impozitării, Cifra de afaceri, Active brute.
Natura pragului de semnificație determinat	• Reprezintă un procent de 1% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului.
Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii	• Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului dintre valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra de afaceri și valoarea maximă de 2% din Activele totale.
Denaturări corectate	• Nu au fost evidențiate.
2. Clienți incerți și în litigiu	
Sume evidențiate	• Societatea evidențiază la data bilanțului clienți incerți și în litigiu.
Constatare	• În concordanță cu principiului prudenței, provizioanele pentru litigii și clienți incerți, sunt necesare a fi constituite în concordanță și corelare cu riscurile și cheltuielile estimate, la fiecare dată a bilanțului.
Denaturări corectate	• Nu au fost evidențiate.
3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanta	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta	• Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta.
4. Identificarea evenimentelor ulterioare și implicații	
Cu privire la date și informații prezentate prin Raportul anual 2023, pct. 8.9.4 prin care conducerea societății a procedat la evidențierea evenimentelor ulterioare datei bilanțului	• Prin Încheierea nr. 26/C/01.03.2023, în Dosarul nr. 50/1371/2023 al Tribunalului Specializat Mureș, este admisă cererea de deschidere a procedurii de concordat preventiv formulată de debitoarea VES S.A., având CUI 1223604. În decembrie 2023, conducerea societății a solicitat

Denaturări identificate	și a fost aprobată eșuarea planului de concordat. • Prin Sentința nr. 5 din data de 17 ianuarie 2024, în Dosarul cu nr. 87/1371/2023 al Tribunalului Specializat Mureș, se admite cererea debitoarei VES S.A. și „în consecință, deschide procedura generală de insolvență, reglementată de Legea nr. 85/2014,” și numirea unui administrator judiciar provizoriu. • În cererea formulată de către societatea VES S.A., se comunică despre intenția de continuarea a activității pe baza unui plan de reorganizare și restructurare a activității. • A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare. • Nu au fost identificate astfel de situații.
5. Determinarea existenței unei incertitudini	
Denaturări identificate	• Conform celor prezentate la pct. 4, alin. 2. • Nu au fost identificate

Privind principiul continuității activității

12. Certitudinea continuității activității este condiționată de respectarea programelor stabilite prin planul de reorganizare și restructurare al societății.

Alte informații – Raportul administratorilor

13. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu (OMFP) nr. 2844/2016, punctele 15 la 19 și 39 la 42 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

14. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.

15. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

16. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016, punctele

15-19, respectiv 39-42 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. In baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, in toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 17. Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **2844/2016** pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările si clarificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 18. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Entitatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă in afara acestora.
- 19. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 20. Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate



semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

21. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Entității.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoile semnificative privind capacitatea Entității 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 Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Misiunea noastră de auditare a situațiilor financiare, cu privire la cerințele impuse de standardele internaționale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
 - Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii entității acele aspecte pentru care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

23. Am fost numiți de către conducerea entității auditate în conformitate cu contractul nostru, prin care să audităm situațiile financiare ale societății **VES S.A.**, pentru exercitiului încheiat la data de **31 decembrie 2023**. Durata angajamentului nostru este de 1 an.

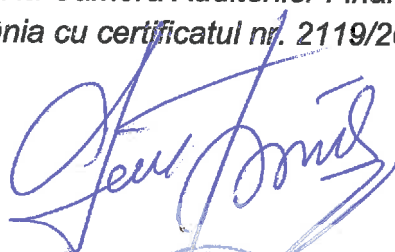
Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- In desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditor financiar,

Biriș Liviu Ioan

*Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu certificatul nr. 2119/2007*



*Inregistrat în Registrul ASPAAS
cu nr. AF2119*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan
Registrul Public Electronic: AF 2119

Auditor statutar care a efectuat auditul în numele firmei de audit **AUDITCONT EXAL SRL**



*inregistrată la Camera Auditorilor Financieri
din România cu autorizația nr. 806/2008*



*inregistrată în Registrul ASPAAS
cu nr. FA806*

Adresa auditorului: Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter,
jud. Hunedoara, ORC J20/1185/2003, CUI 15769828

Data raportului de audit, **26 APRILIE 2024**

