

**IAMBA
ARAD SA**

RAPORT

**ANUAL LA 31.12.2023
AL CONSILIULUI DE
ADMINISTRATIE**

Sediul Social: STR. 6 VANATORI, NR. 51-53, ARAD

Numărul de telefon/fax: 0728.988.048

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comertului: J02/19/1991

Cod de Identificare Fiscală: 1709257

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 0,1 lei

Număr de acțiuni: 33.818.014 acțiuni

Acțiunile IAMBA S.A. se tranzacționează la BVB Sistemul Multilateral

de Tranzactionare – SMT, Categoria AeRO Standard

Capitalul social subscris și vărsat: 3.381.801,40 lei

Valoarea totală de piață a acțiunilor: 13.391.933,54 lei

Cuprins

1 Introducere

2 Analiza activității societății comerciale

3 Activele corporale ale societății comerciale

4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

5 Conducerea societății comerciale

6 Situația financiar-contabilă

7 Semnături

1. Introducere

Societatea comercială IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA ARAD este o societate pe actiuni, cu sediul în Arad, Calea 6 Vânători, Nr.51-53. Este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J02/19/1991 și are C.U.I. RO1709257

IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA a avut ca activitate productia de feronerie pentru mobile si binale, activ de galvanizare si a detinut titluri de participare in FERONERIA PROD, BINALIA si VEROFER. La data de 27 mai 2014 IAMBA ARAD SA fosta Feroneria a vandut grupului de firme ISEO SERRATURE din ITALIA, activitatea si titlurile de participare detinute in Feroneria Prod, precum si imobiliarile necorporale constituite din marca si numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat in IAMBA ARAD SA. Schimbarea a fost inregistrata la ORC si la alte organisme necesare, respective ASF si DEPOZITARUL CENTRAL.

La ora actuala IAMBA ARAD mai detine participatii in VEROFER si BINALIA in cote de 27,46% (124.896,28 lei evaluate la cost istoric) si respectiv 40% (592.968,25 lei evaluate la cost istoric) din capitalul acestora, iar activitatea principala consta in activitatea de inchiriere a imobilelor proprii.

Veniturile IAMBA provin in principal din activitatea de inchiriere dar si venituri rezultate in urma investitiilor efectate sub forma titlurilor de participare in BINALIA unde detine PARTICIPATII de 40 % din capitalul social si a titlurilor de participare detinute in Verofer unde detine PARTICIPATII de 27,46% din capitalul social.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1 a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Obiectul principal de activitate al Iamba Arad S.A. este “Fabricarea articolelor de feronerie”, cod CAEN 2572, dar societatea desfășoară și activități conform cod CAEN 6820.

b) Data înființării societății comerciale.

La data de 27 mai 2014 IAMBA ARAD SA fosta Feroneria a vândut grupului de firme ISEO SERRATURE din ITALIA, activitatea și titlurile de participare deținute în Feroneria Prod, precum și imobilizările necorporale constituite din marca și numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat în IAMBA ARAD SA.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2023 nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale.

d) În anul 2023 nu au existat instrainări de active.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 un profit net în suma de 1.466.118 lei în timp ce anul trecut profitul net înregistrat de societate era în valoare de 998.273 lei.

b) La 31.12.2023 cifra de afaceri era de 2.598.685 lei, în creștere față de valoare din anul anterior cu 35,34%.

c) Costurile totale suportate de societate în cursul exercițiului financiar

2023 sunt în suma de 1.366.202 lei comparativ cu cele de anul trecut care au fost în valoare de 1.525.204 lei.

d) În legătură cu cota de piață, societatea nu dispune de informații. Nu s-a realizat un astfel de studiu de către societate.

e) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală și lichiditatea redusă:

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 16,14

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 15,72

Lichiditate redusă 31.12.2023 = Active circ.-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 15,55

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circ.-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 15,05

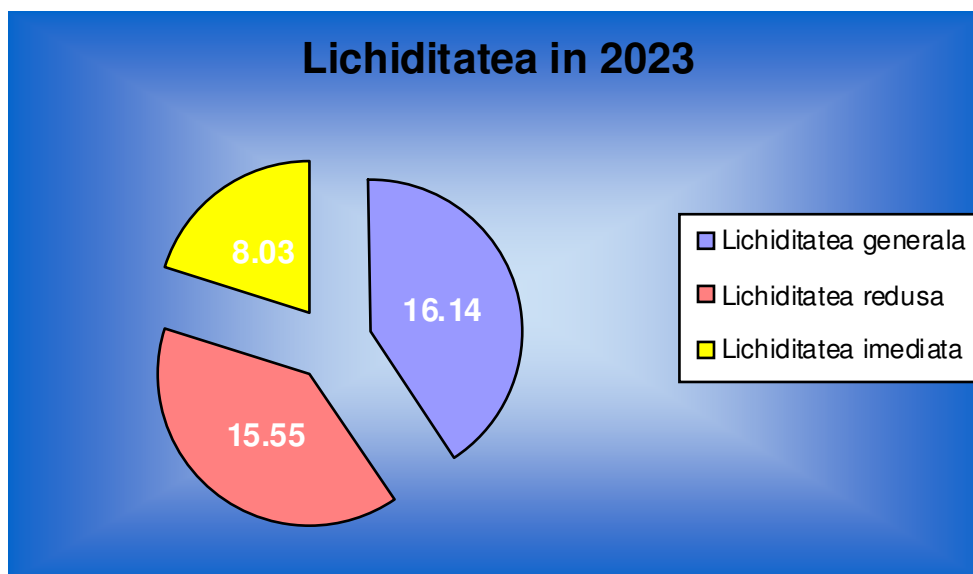
Coeficientul celor două lichidități a crescut în 2023 față de 2022 pe fondul creșterii activelor circulante și datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2023 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 8,03

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 11,44

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul scaderii lichiditatilor și a creșterii datoriilor pe termen scurt.



2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

IAMBA ARAD SA este proprietara de terenuri și clădiri. Întrucât IAMBA nu mai desfășoară activitate de producție și nici comerț, vânzarea de marfă fiind numai în vederea lichidării stocului, toate spațiile mai puțin cel alocat sediului social, sunt închiriate.

IAMBA ARAD SA are încheiat cu Feroneria Prod SA un contract de închiriere a spațiilor productive până în data de 29.05.2032, pentru o suprafață de 22.323 mp, valoarea chiriei fiind echivalentul a 2 euro pe mp care începând cu 25.05.2026 se va indexa cu indicele anual de creștere a prețurilor IAPC.

IAMBA ARAD SA are încheiat cu VEROFER SRL contracte de închiriere pe perioada nedeterminată pentru închirierea spațiilor productive

și a terenului, necesara activitatii de productie, valoarea chiriei fiind echivalentul a 1.32 euro/mp pentru 2114 mp.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul MF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda națională leul românesc, în conformitate cu reglementările în materie emise de Ministerul Finanțelor.

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Profitul net înregistrat de societate a fost în suma de 1.466.118 lei.

Societatea a realizat o cifră de afaceri pe anul 2023 de 2.598.685 lei, cu 35,34% mai mult față de anul 2022.

Produs/serviciu	2022		2023	
	Cifra de afaceri - %	Venituri - %	Cifra de afaceri- %	Venituri - %
1. CHIRII	99,65%	75,21%	99,88%	88,07%
2. Vanzare marfuri	0,35%	0,26%	0,12%	11,93%

Societatea nu are in vedere pentru urmatorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse.

2.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala:

a) Principalele surse de aprovizionare ale societății:

Intrucât societatea IAMBA ARAD SA nu mai desfasoara activitate de productie si nici comert, nu are nevoie de aprovizionare cu materiale.

b) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere sa aiba impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Evoluția vânzărilor pe piața internă:

IAMBA ARAD SA are incheiat cu Feroneria Prod SA un contract de inchiriere a spatiilor productive pina la data de 29.05.2032 si cu VEROFER SRL contract de inchiriere pe perioada nedeterminata pentru inchirierea spatiilor productive si a terenului, necesara activitatii de productie.

b) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății comerciale:

Nu exista concurenta, deoarece societatea nu mai desfasoara activitati de productie.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2023 a fost de un angajat.

In exercitiul financiar anterior, societatea a inregistrat un salariat cu norma partiala. Nivelul de pregătire al angajatului este adecvat postului pe care-l ocupa.

b) Nu există sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajat sunt optime.

d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajat.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri de cercetare-dezvoltare pentru anul 2024.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Descrierea expunerii societății comerciale față de:

- riscul de preț - nu este semnificativ bazat pe evoluția companiei
- risc de lichiditate – nu este semnificativ
- risc de cash flow - se efectuează monitorizarea continuă a Cash Flow-ului

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

O parte din obiectivele specifice ale sistemului sunt de a monitoriza îndeaproape și de a proteja expunerea companiei la riscul de piață, riscul de lichiditate și riscul fluxului de numerar și de a aplica măsurile adecvate de contracarare, pentru a limita efectele acestora.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Având în vedere faptul că activitatea de bază se desfășoară doar pe piața internă, situația economică la nivel național poate influența lichiditatea societății comerciale.

3. Activele corporale ale societății comerciale

a) Activele corporale ale societății sunt constituite din clădiri și terenuri.

Capacități de producție	Amplasare	Caracteristici
Toate capacitatile de productie au fost vandute odata cu tranzactia din 2014 si a celei din 2015.	Ce a mai ramas se afla la sediul societatii	Vechi si total amortizate in stare de nefunctionare

4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează la Bursa de Valori București, segmentul SMT, categoria AeRO Standard. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 3.381.801,40 lei, aferent a 33.818.014 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Iamba Arad S.A. se tranzacționează la BVB cu simbolul FER0.

4.2. Dividende cuvenite/platite in ultimii 3 ani:

Anul	Dividende cuvenite	Dividende plătite
2021	-	-
2022	-	-
2023	-	-

4.3. Societatea nu a desfasurat nicio activitate de achizitionare a propriilor actiuni.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

5. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de

Consiliul de Administratie a carui componenta este prezentata in tabelul de mai jos:

Nume, prenume	Calitatea	Calificare	Funcția
Iordan Lucia	Președinte CA	economist	Administrator
Anca Ioan	Membru CA	comerciant	Administrator
Vercellini Erika	Membru CA neexecutiv	comerciant	Administrator
Facchinetti Fabio	Membru CA neexecutiv	economist	Administrator
Croitoru Constantin Florin	Membru CA neexecutiv	comerciant	Administrator

In exercitiul financiar 2023, societatea a inregistrat un numar de 1 salariat cu norma partiala si un numar mediu de 5 membri ai consiliului de administratie.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii Consiliului de Administrație și o altă persoană datorită căreia aceștia au fost numiți ca membri în Consiliul de Administrație.

c) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social, respectiv ponderea pentru fiecare dintre administratori:

Iordan Lucia – detine 10.288.426 actiuni, reprezentand 30,4229% din capitalul social;

Anca Ioan Mihail – detine 387.599 actiuni, reprezentand 1,1461% din capitalul social;

c) Societati/persoane afiliate societății comerciale:

- Binalia SRL
- Verofer SRL

e) Membrii Consiliului de Administratie nu au fost implicati in ultimii 6 ani in litigii sau in proceduri administrative.

5.2. REMUNERAREA PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023:

La nivelul anului 2023 au fost calculate salarii in suma de 273.950 lei, din care **indemnizatiile aferente membrilor consiliului de administratie au fost in valoare de 254.048 lei.**

Cheltuielile cu tichete de masa acordate salariatilor au fost in suma de 0 lei.

Nu au fost inregistrate varsaminte sau imprumuturi pentru administratori si directori.

Toti membrii Consiliului de Administratie au calitatea de administratori.

5.3. a) Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Jordan Lucia – Director General/Presedintele CA, 10.288.426 actiuni, reprezentand 30,4229 % din capitalul social.

Contabil Șef/Director Economic: BT ROGUEL CONSULTING SRL, 0 acțiuni, reprezentând 0% din capitalul social.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie în urma căreia membrii conducerii executive au fost numiți în această funcție.

5.4. Membrii conducerii executive nu au fost implicati in ultimii 6 ani în litigii sau în proceduri administrative.

SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

I. BILANȚUL CONTABIL:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	6.946.427	6.190.526	5.477.467
2	B ACTIVE CIRCULANTE	11.306.556	12.794.010	15.089.974
3	I. STOCURI	551.881	546.972	543.622
4	II. CREANTE	44.758	38.065	33.860
5	III.INVESTITII PE TERMEN SCURT	2.857.414	2.897.150	7.004.973
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	7.852.503	9.311.823	7.507.519
7	C CHELTUIELI IN AVANS	286	247	4.792
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	1.080.570	813.811	935.143
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	10.226.272	11.980.446	14.159.623
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	17.172.699	18.170.572	19.637.090
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE			
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	3.381.801	3.381.801	3.381.801
16	II. PRIME DE CAPITAL	209.324	209.324	209.324
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	5.272.307	4.685.649	4.119.378
18	IV.REZERVE	2.718.910	2.718.910	2.718.910
19	V.REZULTATUL REPORTAT	5.158.908	6.177.015	7.741.559
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	431.449	998.273	1.466.118
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	17.172.699	18.170.972	19.637.090
23	Patrimoniul public	0	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	17.172.699	18.170.972	19.637.090
	ACTIV=PASIV	18.253.269	18.984.783	20.572.233
	NR. ACTIUNI	33.818.014	33.818.014	33.818.014

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2021	2022	2023
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.921.100	1.920.129	2.598.685
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.921.100	2.202.139	2.598.685
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.519.178	1.522.386	1.365.069
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	401.922	679.753	1.233.616
5	VENITURI FINANCIARE	47.951	341.839	348.423
6	CHELTUIELI FINANCIARE	3.232	2.818	1.133
7	REZULTATUL FINANCIAR	44.719	339.021	347.290
8	VENITURI TOTALE	1.969.051	2.543.978	2.947.108
9	CHELTUIELI TOTALE	1.522.410	1.525.204	1.366.202
10	REZULTATUL BRUT	446.641	1.018.774	1.580.906
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	97.027
12	ALTE IMPOZITE	15.192	20.501	17.761
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	431.449	998.273	1.466.118

III. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 95,45%

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 95,71%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 94,08%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când

rezultatul obtinut depășeste 30%, indicand ponderea surselor proprii in totalul pasivului. Solvabilitatea patrimonială a crescut usor în anul 2023 față de anul anterior datorita cresterii activelor totale si a capitalurilor proprii.

2. Gradul de îndatorare

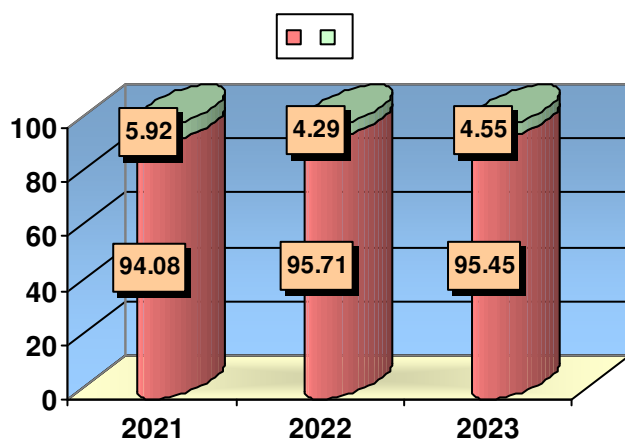
Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 4,55%

Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 4,29%

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 5,92%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%.

O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă. Gradul de îndatorare în anul 2023 a crescut față de anul trecut pe fondul cresterii datoriilor totale si a cresterii activului total.

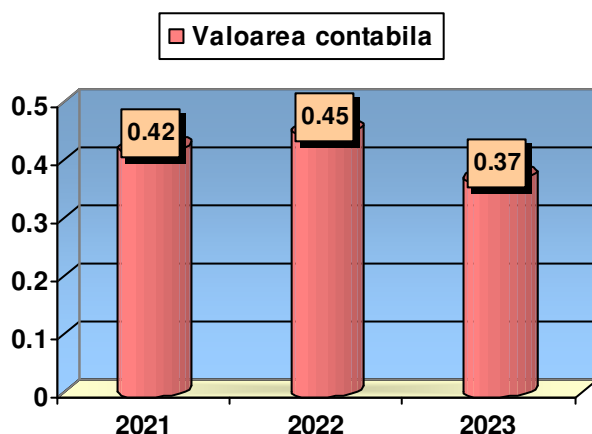


Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2023 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,37 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2022 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,45 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,42 lei/acțiune



Valoarea de piață a acțiunii

Valoarea de piață a unei acțiuni la sfârșitul anului 2023 a fost de 0,396 lei/acțiune.

IV. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2023 - ANEXA

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul activelor sunt:

- **Imobilizari corporale**, care în anul 2023 sunt în valoare de 4.759.602 lei, reprezentând 23,14% din total active, în timp ce în anul 2022 valoarea acestora era de 5.472.661 lei, reprezentând 28,83% din total.
- **Investitii pe termen scurt** în anul 2023 sunt în valoare de 7.004.973 lei, reprezentând 34,05% din total active, iar în anul 2022 valoarea acestora era tot de 2.897.150 lei, reprezentând 15,26% din totalul activelor.

➤ **casa si conturile la banci**, în anul 2023 sunt în valoare de 7.507.519 lei, reprezentând 36,49% din total active, în timp ce în anul 2022 valoarea acestora era de 9.311.823 lei, reprezentând 49,05% din totalul activelor.

➤ Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.

➤ **Total active curente** în anul 2023 se ridică la 15.089.974 lei, în timp ce anul trecut se cifrau la 12.794.010 lei.

➤ **Total pasive curente** în anul 2023 se ridică la 935.143 lei, în timp ce anul trecut se cifrau la 813.811 lei.

b) Analizând contul de profit și pierdere se constată următoarele:

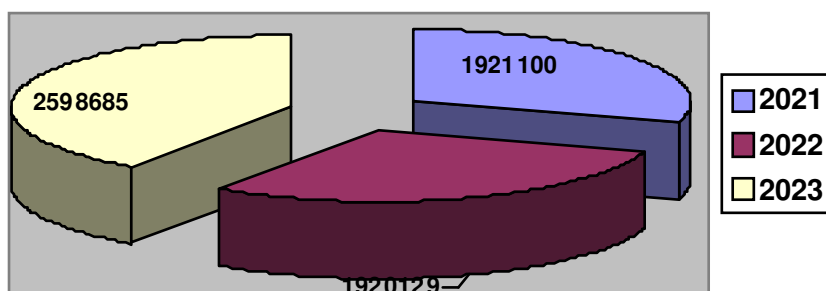
➤ Cifra de afaceri netă in anul 2023 = 2.598.685 lei;

➤ Cifra de afaceri netă in anul 2022 = 1.920.129 lei;

➤ Cifra de afaceri netă in anul 2021 = 1.921.100 lei;

Cifra de afaceri a crescut in anul 2023 cu 35,34% fata de anul 2022.

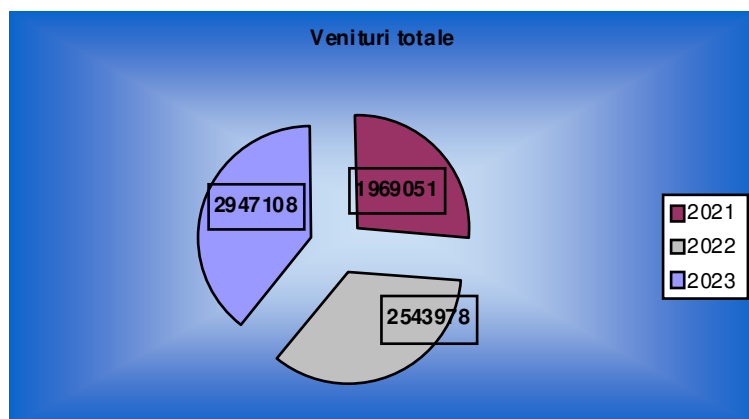
Cifra de afaceri



▪ Total venituri in anul 2023 = 2.947.108 lei;

▪ Total venituri in anul 2022 = 2.543.978 lei

- Total venituri in anul 2021 = 1.969.051 lei;



Veniturile totale au cunoscut o evolutie crescatoare. In anul 2023 au crescut cu 15,85% fata de anul 2022.

➤ **Elemente de costuri și cheltuieli** cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ **Cheltuielile cu ajustările de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale** în valoare de 755.901 lei, reprezentând 29,09% din cifra de afaceri si este la aceeasi valoare ca si anul anterior. În anul 2022, valoare acestora era de 755.901 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 39,37%.

✓ **Alte cheltuieli de exploatare** în valoare de 324.722 lei, reprezentând 12,50% din cifra de afaceri au scazut față de anul anterior cu 28,02%. În anul 2022, valoare acestora era de 451.128 lei, reprezentând 23,49% din cifra de afaceri.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază sunt in suma de 7.507.519 lei in scadere cu 19,38% fata de anul trecut.

În cadrul **activității de exploatare** s-au înregistrat venituri în valoare de 2.598.685 lei și cheltuieli în sumă de 1.365.069 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 15,26% fata de anul 2022.

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2023 au scăzut cu 10,33% fata de anul 2022, când erau în valoare de 1.522.386 lei.

Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit în sumă de 1.233.616 lei, în timp ce anul trecut profitul era în suma de 679.753 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor din exploatare o detine producția vândută în valoare de 2.595.439 lei, reprezentând 99,88% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de ajustările de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale în valoare de 755.901 lei, reprezentând 55,37% din total cheltuieli exploatare și alte cheltuieli de exploatare în valoare de 324.722 lei, adică 23,79% din totalul cheltuielilor din exploatare.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare sunt în sumă de 348.423 lei, în creștere fata de anul trecut când acestea erau în valoare de 341.839 lei. Societatea înregistrează cheltuieli financiare pentru anul 2023 în suma de 1.133 lei, în scădere fata de

anul trecut cand se inregistrau astfel de cheltuieli in valoare de 2.818 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobanzi in suma de 339.774 lei ce reprezinta 97,52% din total venituri financiare si din alte venituri financiare in valoare de 8.649 lei, reprezentand 2,48% din total.

Rezultatul activității financiare este un profit de 347.290 lei in timp ce anul trecut castigul inregistrat era de 339.021 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.947.108 lei au cunoscut o evolutie crescatoare. In anul 2023 au crescut cu 15,84% fata de anul 2022 cand erau in valoare de 2.543.978 lei.

Cheltuielile totale în sumă de 1.366.202 lei au scazut fata de anul 2022 cu 10,42%.

Societatea comercială a inregistrat un profit in valoare de 1.580.906 lei, in timp ce anul trecut profitul inregistrat era de 1.018.774 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 935.143 lei in timp ce anul trecut erau in valoare de 813.811 lei.

Creanțele sunt în valoare de 33.860 lei, in scadere cu 11,05% fata de anul trecut cand valoarea acestora era de 38.065 lei.

Alte informatii:

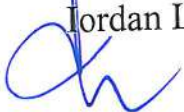
Costurile privind auditarea societatii au fost la nivelul anului 2023 in suma de 12.820,73 lei si reprezinta diferenta pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare aferente anului 2022 si avansul pentru cele aferente anului 2023.

Rezerva din reevaluare realizata in cursul anul 2023 si transferata in contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare” a fost de 566.271 lei, soldul contului 105 devenind 4.119.377,87 lei. Aceasta suma este aferenta doar cladirilor.

Semnătura:

Presedinte CA,

Jordan Lucia

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jordan Lucia', written over the printed name.

Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An SemestruAnul **2023**

Suma de control 3.381.801

Entitatea IAMBA ARAD SA

Adresa

Județ Arad Sector Localitate ARAD

Strada CALEA 6 VANATORI Nr. 51-53 Bloc Scara Ap. Telefon 0732890682

Număr din registrul comerțului J02/19/1991

Cod unic de inregistrare 1 7 0 9 2 5 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2572 Fabricarea articolelor de feronerie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2572 Fabricarea articolelor de feronerie

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 19.637.090

Capital subscris 3.381.801

Profit/ pierdere 1.466.118

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

A009439

CIF/ CUI membru CECCAR

3 4 9 6 1 6 9 1

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BBC AUDIT COMPANY SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA139

CIF/ CUI

1 4 3 1 2 0 9 6

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.472.661	4.759.602
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	717.865	717.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.190.526	5.477.467
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 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	546.972	543.622
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	38.065	33.860
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	38.065	33.860
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.897.150	7.004.973
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	9.311.823	7.507.519
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	12.794.010	15.089.974
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	247	4.792
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	247	4.792
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	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+467+473***+509+5186+519)	15	13	813.811	935.143
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	11.980.446	14.159.623
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	18.170.972	19.637.090
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+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.381.801	3.381.801
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.381.801	3.381.801
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	209.324	209.324
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.685.649	4.119.378
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.718.910	2.718.910
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	6.177.015	7.741.559
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	998.273	1.466.118
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.170.972	19.637.090
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	18.170.972	19.637.090

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.920.129	2.598.685
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.920.129	2.598.685
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	623.849	348.423
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	310.262	280.115
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	755.901	755.901
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	459.041	330.186
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	20.501	114.788
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	998.273	1.466.118
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	1.466.118	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1	1	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1	1	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		42.842

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	717.865	717.865
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	717.865	717.865
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	717.865	717.865
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	33.196	33.214
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	3.056	64
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	2.916	
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	76	
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	64	64
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	1.813	582
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	1.813	582

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	2.897.150	7.004.973
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	10.677	10.653
- în lei (ct. 5311)	92	83	10.214	10.203
- în valută (ct. 5314)	93	84	463	450
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	9.301.145	7.496.866
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	9.283.197	7.487.333
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	17.948	9.533
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	813.811	935.143
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	1.901	16.688
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	10.259	10.948
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	61.799	168.886
- datorii în legătura cu bugetul asigurațiilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	23.760	22.906
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	38.039	145.980
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	739.852	738.621
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	714.439	713.208
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	25.413	25.413
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	3.381.801	3.381.801
- acțiuni cotate 3)	138	127	3.381.801	3.381.801
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	3.381.801	X	3.381.801	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	1.797.201	53,14	1.789.901	52,93
- deținut de persoane fizice		158	147	1.584.600	46,86	1.591.900	47,07
- deținut de alte entități		159	148				
A		B	Sume (lei)				
A		B	2022		2023		
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:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
A		B	Sume (lei)				
A		B	Sume (lei)				

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.920.129
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	1.920.129
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.913.435
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	6.694
				2.598.685
				2.595.439
				3.246

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	282.010	0
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	2.202.139	2.598.685
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	246	1.626
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	4.849	2.705
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	310.262	280.115
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	303.434	273.950
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	6.828	6.165
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	755.901	755.901
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	755.901	755.901
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	451.128	324.722
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	214	198	239.509	116.730
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		8.213
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	197.009	196.882
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	14.610	2.897
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	1.522.386	1.365.069
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	679.753	1.233.616
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213	336.180	339.774
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	5.659	8.649
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	341.839	348.423
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	2.818	1.133
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	2.818	1.133
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	339.021	347.290
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	2.543.978	2.947.108
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	1.525.204	1.366.202
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	1.018.774	1.580.906
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		97.027
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	20.501	17.761
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	998.273	1.466.118
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

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

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.671.682			X	2.671.682
2.Constructii	09	12.602.930				12.602.930
3.Instalatii tehnice si masini	10	563.873				563.873
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	22.226				22.226
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		42.842			42.842
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	15.860.711	42.842			15.903.553
III.Imobilizari financiare	19	717.865			X	717.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	16.578.576	42.842			16.621.418

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	9.818.542	742.244		10.560.786
3.Instalatii tehnice si masini	29	550.761	11.189		561.950
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	18.747	2.468		21.215
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	10.388.050	755.901		11.143.951
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	10.388.050	755.901		11.143.951

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2023

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL NR.1802/2014, CU MODIFICARILE
ULTERIOARE



1. ACTIVE IMOBILIZATE

Situatia activelor imobilizate este prezentata in anexa 40 la bilant.

Imbilizarile necorporale: societatea nu mai detine imobilizari necorporale.

Imobilizari corporale sunt evaluate la bilant astfel:

- imobilizarile corporale cu exceptia cladirilor si constructiilor speciale intrate in patrimoniu pana la data de 31.12.2006, sunt prezentate la valoarea justa obtinuta prin reevaluarea efectuat la 31.12.2006.

- imobilizarile corporale cu exceptia cladirilor si constructiilor speciale intrate in patrimoniu in perioada 2007-2020 sunt evaluate la cost istoric.

- cladirile si constructiile speciale sunt prezentate la valoarea justa obtinuta prin reevaluare efectuata la 31.12.2012 de un evaluator autorizat ANEVAR.

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Terenuri	2,671,682	0	0	2,671,682	0	0	0	0	2,671,682	2,671,682
Constructii	12,602,930	0	0	12,602,930	9,818,542	742,244	0	10,560,786	2,784,388	2,042,144
Instalatii tehnice si masini	563,873	0	0	563,873	550,761	11,189	0	561,950	13,112	1,923
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22,226	0	0	22,226	18,747	2,468	0	21,215	3,479	1,011
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	42,842	0	42,842	0	0	0	0	0	42,842
TOTAL	15,860,711	42,842	0	15,903,553	10,388,050	755,901	0	11,143,951	5,472,661	4,759,602

Imobilizari financiare:

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Actiuni detinute la Feroneria Prod sa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interese de participare - SC BINALIA SRL	592,968	0	0	592,968	0	0	0	0	592,968	592,968
Interese de participare - SC VEROFER SRL	124,897	0	0	124,897	0	0	0	0	124,897	124,897
TOTAL	717,865	0	0	717,865	0	0	0	0	717,865	717,865



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Total 1 IM. Necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL 2 Im. Corporale	15,860,711	42,842	0	15,903,553	10,388,050	755,901	0	11,143,951	5,472,661	4,759,602
Total 3 Im. Financiare	717,865	0	0	717,865	0	0	0	0	717,865	717,865
TOTAL	16,578,576	42,842	0	16,621,418	10,388,050	755,901	0	11,143,951	6,190,526	5,477,467

Rezerve din reevaluare:

Rezerva din reevaluare realizata in cursul anul 2023 si transferata in contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare” a fost de 566.271 lei, soldul contului 105 devenind 4.119.377,87 lei. Aceasta suma este aferenta doar cladirilor.

2. PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul net aferent anului 2023 este profit contabil de 1.466.117,65 lei care se reporteaza pentru exercitiile viitoare.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	31.12.2022	31.12.2023
1	VENITURI din EXPLOATARE	2,202,139	2,598,685
2	-Venituri din vanzarea marfurilor	6,694	3,246
3	-Venituri din chirii	1,913,435	2,595,439
4	-Reduceri comerciale acordate	0	0
5	-Venituri din variatia stocurilor	0	0
6	-Alte venituri din prescrierea unor datorii	282,010	0
7	-Cifra de afaceri	1,920,129	2,598,685
8	CHELTUIELI de EXPLOATARE	1,522,386	1,365,069
9	--marfuri	4,849	2,705

**IAMBA ARAD S.A.**

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

10	--mat.prima si materiale	0	0
11	--alte cheltuieli material	246	1,626
12	--utilitati	0	0
13	--salarii	310,262	280,115
14	amortizari si ajustari de valoare	755,901	755,901
15	--alte cheltuieli	451,128	324,722
16	Rezultat din exploatare	679,753	1,233,616
17	Venituri financiare, din care: - diferente de curs: 8649 - castiguri investitii TS: 0 - dobanzi bancare: 339774	341,839	348,423
18	Cheltuieli financiare (diferente de curs)	2,818	1,133
20	Rezultat financiar	339,021	347,290
21	Profit brut	1,018,774	1,580,906
22	Impozit pe venit	20,501	17,761
23	Impozit pe profit	0	97,027
24	Profit net	998,273	1,466,118
25	<i>Numar mediu de salariati</i>	1	1

5. SITUAȚIA CREANȚELOR, DATORIILOR SI CHELTUIELILOR IN AVANS

CREANTE	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	33,861	33,861	0
creante comerciale	33,214	33,214	0
creante in legatura cu Bugetul de Stat	64	64	0
creante reprezentind debitori diversi	583	583	0

DATORII	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care :	935,143	935,143	0	0
datorii comerciale	16,688	16,688	0	0
datorii in legatura cu personalul	10,948	10,948	0	0
datorii in legatura cu Bugetul de Stat	145,980	145,980	0	0
datorii in legatura cu Bugetul Asigurarilor Sociale	22,906	22,906	0	0
dividende de plata	713,208	713,208	0	0
alte datorii	25,413	25,413	0	0



6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societățile comerciale, actualizată, cu completările și actualizările ulterioare, Legii nr. 82/1991, Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 227/2015, Codul fiscal, HG nr. 1/2016, ce reglementează Normele metodologice de aplicare a Codului fiscal, Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

A. Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale și ale contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

La întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat s-a ținut seama de următoarele principii contabile :

Principiul continuității activității

Societatea și-a continuat în mod normal funcționarea.

Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) S-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- c) S-a ținut cont de ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare ale activelor; Activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.



Principiul independenței exercițiului

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile se înregistrează distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

B. Politici contabile semnificative

1. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

2. Bazele contabilității



Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare cuprind :

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Note la situatiile financiare.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei.

3. Active imobilizate

Instrumente financiare

Instrumentele financiare primare care apar in bilantul contabil includ numerarul si conturile bancare, creante si datorii.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post in parte sunt expuse in prezentarea politicii asociata cu fiecare dintre ele.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc initial la costul de achizitie.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea si pierderile din depreciere, cumulate.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata estimata de viata de maxim 3 ani

Activele necorporale nu se revalueaza.

Imobilizari corporale

Terenuri si mijloace fixe

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluatata, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare.

Masurarea initiala a terenurilor si mijloacelor fixe.

Toate terenurile si mijloacele fixe sunt inregistrate initial la costul istoric, cost format din:

- pretul de cumparare
- taxe vamale si alte taxe nerecuperabile
- alte costuri direct legate de punerea in functiune a activului.

Cheltuielile ulterioare aferente unui element de natura terenurilor si a mijloacelor fixe care a fost deja recunoscut si care imbunatatesc performantele initiale, se adauga la valoarea contabila a activului. Celelalte cheltuieli cu reparatiile sau intretinerea sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care sunt angajate.

In situatia in care, anumite obiecte de inventar, au o durata de viata mai mare de 1 (un) an, vor fi considerate de tipul mijloacelor fixe si nu vor fi puse pe cheltuiala in luna in care au fost date in folosinta ci valoarea va fi recuperata prin trecerea pe cheltuiala lunara a cotei parte corespunzatoare duratei de viata estimata.



Evaluarea ulterioara a recunoasterii initiale

Ulterior recunoasterii initiale ca activ, terenurile si mijloacele fixe sunt inregistrate la valoarea reevaluată , care reprezinta valoarea justa la momentul evaluării, mai puțin orice amortizare ulterioara cumulata, aferenta si pierderile ulterioare cumulate din depreciere.

La reevaluarea unui teren sau mijloc fix, orice amortizare cumulata la data reevaluării este eliminat din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta recalculata la valoarea reevaluată a activului.

In cazul in care un element de natura terenurilor si mijloacelor fixe este reevaluat, atunci intreaga clasa din care face parte acel element se reevalueaza.

Amortizarea

Amortizarea contabila este inregistrata in conformitate cu duratele de viata estimate.

Cheltuielile cu amortizarea inregistrate in contabilitate, au la baza calculul amortizării conform metodei liniare si accelerate.

Duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe sunt cele prevăzute de HG 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe și a HG266/1994, respectiv HG 964/1998.

Pentru categoria de mijloace fixe amortizate integral, cu valoare ramasa zero, dar in stare de functionare, prin decizii interne au fost stabilite durate de viata estimative, in conditia in care au suferit unele imbunatatiri care le-a prelungit durata de viata.

In cazul mijloacelor fixe la care au fost inregistrate valori semnificative in cadrul reevaluarilor efectuate, in baza referatelor intocmite de catre comisia tehnica din cadrul societatii, s-a aprobat extinderea duratelor de functionare.

Terenurile nu sunt amortizate si se considera ca au o viata nelimitata.

Imobilizarile in curs de executie reprezinta mijloace fixe in curs de executie prezentate la cost.

Imobilizarile in curs de executie nu sunt amortizate decat cu incepere din momentul finalizării si punerii in functiune.

Tratamentul rezervei din reevaluare

In cursul anului 2015, politica contabila privind tratamentul rezervei din reevaluare a fost modificata retroactiv, astfel ca surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve pe măsură ce activul este folosit de societate.

Valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Casarea si cedarea



Castigurile si pierderile generate din cedarea terenurilor si mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea contabila si sunt luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

Cand activele sunt casate sau vandute, costul si amortizarea cumulata sunt scoase din evidenta.

Diferenta din reevaluarea acestor mijloace fixe inregistrata in contul de rezerve din reevaluare, este transferata asupra contului rezerve reprezentand surplus din reevaluare, fiind considerata element similar veniturilor, constituind baza de impozitare la calculul impozitului pe profit, in perioada corespunzatoare.

Atunci cand nici un beneficiu viitor nu se mai asteapta de la un mijloc fix, acesta se caseaza.

4. Stocuri

Stocurile sunt evidentiata la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si locul in care se gasesc in prezent.

5. Creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea realizabila estimata.

Se apreciaza clientii incerti prin analiza tuturor soldurilor existente la sfarsitul anului.

Determinarea nivelului de provizioane pentru soldul creantelor are la baza o analiza a portofoliului de clienti, in functie de marimea si structura acestuia.

Se face o analiza a clientilor avandu-se in vedere calculul vitezei de rotatie pe client si compararea sa cu viteza de rotatie medie a creantelor, distributia dupa vechime a creantei respective, istoricul relatiei cu acel client, situatia clientului, posibilele probleme de lichiditate, pozitia pe piata si existenta unor garantii.

Creantele irecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in anul cand au fost identificate.

6. Disponibilitati si echivalente de disponibilitati

Disponibilitatile si echivalentele de disponibilitati cuprind : numerar in casa , numerar la banca, in lei si in valuta si instrumente financiare (CEC/B.O.).

7. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie prezenta legala sau implicita, ca rezultat al unor evenimente trecute si este posibil ca o iesire de resurse sau beneficii economice sa insoteasca respectiva obligatie, iar valoarea obligatiei poate fi exprimata cu acuratete.

8. Tranzactii in valuta



Recunoasterea initiala

O operatiune in valuta se inregistreaza in momentul recunoasterii initiale in moneda de raportare si moneda straina, la data efectuării tranzactiei.

Diferentele de curs care apar cand exista o modificare a cursului de schimb intre data efectuării tranzactiei si data decontării oricaror elemente monetare ce rezulta dintr-o tranzactie in valuta se trateaza astfel :

-cand tranzactia este decontata in decursul aceluiasi exercitiu financiar in care a survenit, intreaga diferenta de curs valutar este recunoscut in acel exercitiu.

-cand tranzactia este recunoscuta intr-un exercitiu financiar ulterior, diferentele de curs valutar recunoscute in fiecare exercitiu ce intervine pana in exercitiu decontării, este determinata tinand seama de modificarile cursurilor de schimb survenite in cursul fiecaruia asemenea exercitiu.

9. Tratamentul elementelor de bilant exprimate in valuta, la sfarsitul anului

Toate activele si datoriile exprimate in valuta sunt ajustate, astfel ca valorile lor in lei din bilant reflecta cursul de schimb de la data bilantului, iar diferentele sunt transferate in contul de profit si pierdere.

10. Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzari sunt recunoscute la momentul vanzării produselor si marfurilor sau facturării serviciilor si lucrarilor prestate catre clienti pe baza de facturi fiscale.

Veniturile din dobanzi – pe masura dobandirii lor.

11. Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) *cheltuieli de exploatare*, care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și apei consumate; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele; cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);



- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.);

b) *cheltuieli financiare*, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele;

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat inregistrat la Oficiul Rregistruului Comertului este de 3.381.801.4 ron, divizat in 33.818.014 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 ron actiuni. Structura actionariatului este urmatoarea:

DENUMIRE ACTIONAR	NR ACTIUNI	PROCENT
ACTIONARI PERSOANE FIZICE	15,918,998.00	47.07%
ACTIONARI PERS JURIDICE REZIDENTE	11,139,016.00	32.94%
ACTIONARI PERS JURIDICE NEREZIDENTE	6,760,000.00	19.99%
TOTAL	33,818,014.00	100.00%

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In exercitiul financiar 2023, societatea a inregistrat un numar mediu de 1 salariat cu norma partiala si un numar de 5 membri ai consiliului de administratie.

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie a carei componenta actuala a este redată in tabelul de mai jos:

Nume Prenume	Pozitie
IORDAN LUCIA	Presedinte Consiliu Administratie
ANCA IOAN	Membru executiv
VERCELLINI ERIKA	Membru neexecutiv
FACCHINETTI FABIO	Membru neexecutiv
CROITORU CONSTANTIN FLORIN	Membru neexecutiv



La nivelul anului 2023 au fost calculate salarii in suma de 273.950 lei, din care indemnizatiile aferente membrilor consiliului de administratie au fost in valoare de 254.048 lei.

Cheltuielile cu tichete de masa acordate salariatilor au fost in suma de 0 lei.

Nu au fost inregistrate varsaminte sau imprumuturi pentru administratori si directori.

9. ALTE INFORMATII

Societatea comercială SC IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA este o societate pe actiuni, cu sediul în Arad, Calea 6 Vânători Nr.51-53. Este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J02/19/1991 și are C.U.I. RO1709257.

Pana in data de 29 mai 2014 IAMBA (fosta FERONERIA SA) a avut ca activitate principala productie de feronerie pentru mobila si binale si a detinut titluri de participare in FERONERIA PROD, BINALIA si VEROFER. La data de 29 mai 2014 a vandut activitatea si titlurile de participare precum si imobiliarile necorporale constituite din marca si numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat in IAMBA. Schimbarea a fost inregistrata la ORC si toate alte organisme necesare, respective ASF ,DEPOZITARUL CENTRAL

Societatea nu are filiale.

Titlurile de participare detinute de societate la data de 31.12.2023 sunt reprezentate de: investitii in intreprinderi asociate in valoare de 717.864 lei din care la SC BINALIA SRL in valoare de 592.968,25 lei si la SC VEROFER SRL in valoare de 124.896,28 lei.

Participarea la SC BINALIA SRL reprezinta 40% din capitalul social al acesteia, iar participarea la SC VEROFER SRL reprezinta 27,46% din capitalul social al acesteia.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul MF 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, precum și cu alte reglementări prevăzute de actele normative în vigoare.

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda națională leul românesc, în conformitate cu reglementările în materie emise de Ministerul Finanțelor.

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Costurile privind auditarea societatii au fost la nivelul anului 2023 in suma de 12.859,34 lei si reprezinta diferenta pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare aferente anului 2022 si avansul pentru cele aferente anului 2023.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorii monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele : IORDAN LUCIA

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Denumirea: BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre Ceccar

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional: A009439

BUGET 2024 - IAMBA ARAD SA

Descrizione	Realizat 31.12.2023	BUGET 2024
1.'Cifra de afaceri neta	2,598,685	2,889,248
'Venituri din chirii	2,595,439	2,854,248
'Venituri din vanzarea marfurilor	3,246	35,000
'Venituri din predarea la fier vechi		
'Reduceri comerciale acordate		
Valore della produzione venduta CP		
2.'Venituri aferente costului de productie in curs de executie		
3. Productia realizata de entitate capitalizata		
4. Alte venituri din exploatare		
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	2,598,685	2,889,248
5.a) Cheltuieli cu materii prime si materiale auxiliare		
Alte cheltuieli materiale	1,626	
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		
'c) Cheltuieli privind marfurile	2,705	28,000
'Reduceri comerciale primite		
6. Cheltuieli cu personalul	280,115	280,115
'a) Salarii si indemnizatii	273,950	
'b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	6,165	6,800
7.a) Ajustari de valoare privind imob. corp. si necorp.	755,901	756,000
a1) Cheltuieli (6811+6813)	755,901	756,000
a2) Venituri (7813)		
7.b) Ajustari de valoare privind activele circulante		200,000
8.Alte cheltuieli de exploatare	324,721	580,506
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe	124,943	375,506
8.2 Cheltuieli cu alte imp., taxe si vars . Asimilate (ct.635)	196,882	200,000
8.3 Alte cheltuieli (ct. 652+658)	2,897	5,000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	1,365,069	1,844,621
PROFITUL DIN EXPLOATARE	1,233,616	1,044,627
11.'Venituri din dobanzi	339,774	100,000
Alte venituri financiare	8,649	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	348,423	100,000
Alte cheltuieli financiare	1,133	1,133
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1,133	1,133
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA	347,290	98,867
PROFIT SAU PIERDEREA CURENTA	1,580,906	1,143,494
VENITURI TOTALE	2,947,108	2,989,248
CHELTUIELI TOTALE	1,366,202	1,845,754
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	1,580,906	1,143,494
18. impozitul pe venit si pe profit	114,788	388,108
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA	1,466,118	755,386

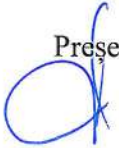
Anexa la Raportul Anual 2023 al CA IAMBA SA

Subscrisa IAMBA SA avand sediul in Arad, Str. 6 Vanatori NR. 51-53, Judetul Arad, J02/19/1991, CIF RO 1709257, prin reprezentant Jordan Lucia in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se are in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui		x	Se are in vedere conformarea.

actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se are in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea.


 Președinte Consiliu Administratie,

IAMBA ARAD S.A.

Sediul: loc. Arad, str. Vanatori, nr.51-53, jud. Arad

J02/19/1991

CIF RO 1709257

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata, Iordan Lucia in calitate de Președinte CA declar pe proprie raspundere ca, dupa cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale IAMBA ARAD S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul anual la data de 31.12.2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președinte CA,

Iordan Lucia

Semnatura.....

(stampila unitatii)

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii IAMBA ARAD SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **IAMBA ARAD SA**, având sediul Arad, Calea 6 Vânători nr. 51-53, județul Arad, înregistrată la Registrul Comerțului la nr. J02/19/1991, cod unic înregistrare RO 1709257, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere și notele la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

	-lei-	
	31.12.2022	31.12.2023
Activ net/Total capitaluri proprii	18.170.972	19.637.090
Profitul net al exercițiului financiar	998.273	1.466.118

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra stocului de marfă în valoare de 543.622 lei care are o vechime mai mare de peste an, este fără mișcare în cursul exercițiului financiar auditat, greu vandabil și fără a avea constituite ajustări pentru depreciere, în ciuda prevederilor din Nota 6 aplicabile stocurilor. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMPF 1802 punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMPF 1802 punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar

Încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802 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.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. 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, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- 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 Companiei;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei 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 Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele:

BBC AUDIT COMPANY SRL

Sediul social: Arad, str. Gheorghe Lazăr, nr. 23, ap. 3A, județul Arad

Înregistrată în Registrul ASPAAS cu nr. FA139

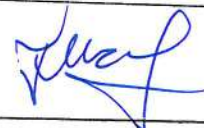
Auditor financiar

MICLEAN FLORENTINA

Înregistrat în Registrul ASPAAS cu nr. AF150/191/19

Arad, 05.03.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firmă de audit: BBC AUDIT COMPANY S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA139



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MICLEAN FLORENTINA
Registrul Public Electronic: AF150/191/19