S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situaţie financiară : BS

| Bifati numai dacă este cazul : | |
|---|---|
| ☐ | Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti |
| ☐ | Sucursala |
| ☐ | GIE - grupuri de interes economic |
| ☐ | Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris |

◉ An ○ Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.007.060

Entitatea SC ALBAPAM SA

**Adresa**

Judeţ: Alba | Sector: | Localitate: ALBA IULIA

Strada: B-DUL 1 DECEMBRIE 1918 | Nr.: 5 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Număr din registrul comerţului: J01/61/1991 | Cod unic de inregistrare: 17616554

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442): 254900TXYKXC6PSM0A14

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1071 Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor şi a produselor proaspete de patiserie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 6820 Închirierea şi subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

◉ **Situatii financiare anuale**

( entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic )

- ○ Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public
- ◉ Entităţi mici
- ○ Microentităţi

☐ Entităţi de interes public ?

○ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

**Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entităţile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT PRESCURTAT**
**F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE**
**F30 - DATE INFORMATIVE**
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori :**

| | |
|---|---|
| Capitaluri - total | 17.288.363 |
| Capital subscris | 1.007.060 |
| Profit/ pierdere | -243.262 |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele: ROTAR MARIUS

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele: ROTAR MARIUS

Calitatea: 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/ CUI membru CECCAR:

Semnătura

| | |
|---|---|
| Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? | ◉ DA ○ NU |
| Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? | ○ DA ◉ NU |

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: AUDITCONT EXAL SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA806

CIF/ CUI: 15769828

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ○ DA ◉ NU

Situatiile 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 (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) | Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023 | Nr. rd. | Sold la: 01.01.2023 | Sold la: 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 | 19.840.382 | 19.755.382 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* ) | 03 | 03 | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**) | 04 | 04 | 19.840.382 | 19.755.382 |
| **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 | | |
| **II.CREANŢE** 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) | 55.061 | 60.564 |
| 2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 55.061 | 60.564 |
| III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 29.576 | 22.177 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**) | 11 | 09 | 84.637 | 82.741 |
| **C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)** | 12 | 10 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | | |
| 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 | 2.393.393 | 2.549.760 |
| **E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)** | 16 | 14 | -2.308.756 | -2.467.019 |
| **F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)** | 17 | 15 | 17.531.626 | 17.288.363 |
| **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. Subvenţii pentru investiţii (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 intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (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 ŞI REZERVE** | | | | |
| I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**) | 31 | 29 | 1.007.060 | 1.007.060 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 1.007.060 | 1.007.060 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naţionale 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 | | |
| **III. REZERVE DIN REEVALUARE** (ct. 105) | 38 | 36 | 18.877.190 | 18.800.025 |
| **IV. REZERVE** (ct.106) | 39 | 37 | 100.344 | 100.344 |
| Acţiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câştiguri 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)** **SOLD C** (ct. 117) | 43 | 41 | 0 | 0 |
| **SOLD D** (ct. 117) | 44 | 42 | 2.107.309 | 2.375.804 |
| **VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR** | | | | |
| **SOLD C** (ct. 121) | 45 | 43 | 0 | 0 |
| **SOLD D** (ct. 121) | 46 | 44 | 345.659 | 243.262 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| **CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)** | 48 | 46 | 17.531.626 | 17.288.363 |
| 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 | 17.531.626 | 17.288.363 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura

Formular NEVALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20 - lei -

| Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B) | Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023 | Nr. rd. | Exerciţiul financiar 2022 | Exerciţiul financiar 2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**) | 01 | 01 | 174.766 | 168.064 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate | 02 | 01a (301) | 171.844 | 163.452 |
| Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 174.766 | 168.064 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | | |
| ~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~ | | ~~05~~ | | |
| Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 4.127 | 774 |
| -din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| **VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)** | 16 | 16 | 178.893 | 168.838 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 1.863 | 666 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | | |
| b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 403 | |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 371 | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**) | 24 | 22 | 211.005 | 163.261 |
| a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 205.675 | 159.177 |
| b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 5.330 | 4.084 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale **(rd. 26a + 26 - 27)** | 27 | 25 | 85.002 | 85.000 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 26a (306) | 85.002 | 85.000 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | | |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**) | 31 | 28 | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**) | 34 | 31 | 224.525 | 161.518 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 142.012 | 74.384 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 5.103 | 5.103 |
| - cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121) | 37 | 33a (307)) | | |
| - cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | 5.103 | 5.103 |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 43 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | | |
| - cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 45 | 33i (315) | | |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316) | 75.962 | 82.025 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | | |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 1.448 | 6 |
| ~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~ | | ~~38~~ | | |
| 12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**) | 51 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | | |
| **CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)** | 54 | 42 | 522.798 | 410.445 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (**rd. 16 - 42**) | 55 | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 42 - 16**) | 56 | 44 | 343.905 | 241.607 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | | |
| - din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | | |
| - din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate | 60 | 48 | | |
| 15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | | |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| **VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)** | 64 | 52 | | |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | | |
| - din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate | 69 | 57 | | |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | | |
| **CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)** | 71 | 59 | | |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):** | | | | |
| - Profit (**rd. 52 - 59**) | 72 | 60 | 0 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 59 - 52**) | 73 | 61 | 0 | 0 |
| **VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)** | 74 | 62 | 178.893 | 168.838 |
| **CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)** | 75 | 63 | 522.798 | 410.445 |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):** | | | | |
| - Profit (**rd. 62 - 63**) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 63 - 62**) | 77 | 65 | 343.905 | 241.607 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | | |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 79 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 80 | 66b (305) | | |
| 23. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695) | 81 | 67 | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | 1.754 | 1.655 |
| **PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:** | | | | |
| - Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**) | 83 | 69 | 0 | 0 |
| - Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**) | 84 | 70 | 345.659 | 243.262 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular NEVALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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 |
| Unitaţi care au inregistrat profit | 01 | 01 | | |
| Unitaţi care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | 1 | 243.262 |
| Unitaţi 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 | 1.848.063 | 1.848.063 | |
| Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)** | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)** | 09 | 09 | | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuţia pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditori | 16 | 16 | 1.848.063 | 1.848.063 | |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |

| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 2 | 1 |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 2 | 1 |

| IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante | | Nr. rd. | Sume (lei) |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| **Redevenţe** plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 22 | 21 | |
| - redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | |
| **Redevenţă** minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Redevenţă** 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 | |
| **Subvenţii** încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | |
| - subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | |
| - subvenţii aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | |
| - subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *) | 34 | 33 | |
| - subvenţii pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | |
| - subvenţii pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | |
| **Creanţe restante**, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | 55.748 |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanţe restante de la entităţi din sectorul privat | 39 | 36 | 55.748 |

| **V. Tichete acordate salariaţilor** | | **Nr. rd.** | **Sume (lei)** |
|---|---|---|---|
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor | 40 | 37 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii | 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 activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |

| **VII. Cheltuieli de inovare ***)** | | **Nr. rd.** | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |

| **VIII. Alte informaţii** | | **Nr. rd.** | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)** | 58 | 48 | | |
| Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)** | 59 | 49 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 60 | 50 | | |
| - părţi sociale emise de rezidenti | 61 | 51 | | |
| - actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel putin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 64 | 53 | | |
| Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)** | 65 | 54 | | |
| - creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanţe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 40.596 | 55.748 |
| - creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 40.596 | 55.748 |
| Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | |
| Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)** | 73 | 61 | 10.579 | 3.310 |
| - creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | | |
| - creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 10.579 | 3.310 |
| - subventii de incasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |
| - creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 3.886 | 1.506 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | | |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acţiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - păţi sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - deţineri de obligaţiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei şi în valută **(rd.85+86 )** | 98 | 84 | 8.269 | 6.901 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 8.269 | 6.901 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)** | 101 | 87 | 21.307 | 15.276 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 21.307 | 15.276 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)** | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)** | 109 | 95 | 2.393.393 | 2.549.760 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)** | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)** | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)** | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 41.390 | 15.470 |
| - datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 24.033 | 42.706 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)** | 127 | 111 | 1.862.950 | 1.862.314 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 6.189 | 3.994 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 8.698 | 10.257 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | | |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 1.848.063 | 1.848.063 |
| Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadenţa iniţială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | 460.000 | 625.000 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | 460.000 | 625.000 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 5.020 | 4.270 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) | 144 | 127 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | |
| - către nerezidenţi | 146 | 128a (311) | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 1.007.060 | 1.007.060 |
| - acţiuni cotate 4) | 150 | 131 | 1.007.060 | 1.007.060 |
| - acţiuni necotate 5) | 151 | 132 | | |
| - părţi sociale | 152 | 133 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | |
| **IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii** | | **Nr. rd.** | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | |
| **X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului** | | **Nr. rd.** | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
| A | | B | 1 | 2 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | |
| **XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014** | | **Nr. rd.** | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
| A | | B | 1 | 2 |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | |

| **XII. Capital social vărsat** | | **Nr. rd.** | **31.12.2022** | | **31.12.2023** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Suma (lei)** | **% 7)** | **Suma (lei)** | **% 7)** |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| **Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)** | 160 | 141 | 1.007.060 | X | 1.007.060 | X |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)** | 161 | 142 | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deţinut de instituţii publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deţinut de societăţile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deţinut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deţinut de societăţi cu capital privat | 169 | 150 | 364.604 | 36,20 | 364.604 | 36,20 |
| - deţinut de persoane fizice | 170 | 151 | 642.456 | 63,80 | 642.456 | 63,80 |
| - deţinut de alte entităţi | 171 | 152 | | | | |

| | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| **XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:** | 172 | 153 | | |
| - către instituţii publice centrale; | 173 | 154 | | |
| - către instituţii publice locale; | 174 | 155 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | |

| | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| **XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:** | 176 | 157 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | |
| - către instituţii publice centrale | 178 | 159 | | |
| - către instituţii publice locale | 179 | 160 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | |
| - către instituţii publice centrale | 182 | 163 | | |
| - către instituţii publice locale | 183 | 164 | | |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | |

| **XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat** | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |

| XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 187 | 166 | | |
| - creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | | |
| Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care: | 189 | 168 | | |
| - creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | | |

| XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|---|---|---|---|
| A | | B | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Venituri obţinute din activităţi agricole | 191 | 170 | | |
| **XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:** | 192 | 170a (322) | | |
| - inundaţii | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

| ADMINISTRATOR, | INTOCMIT, |
|---|---|
| Numele si prenumele | Numele si prenumele |
| ROTAR MARIUS | ROTAR MARIUS |
| Semnatura | Calitatea |
| | 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII |
| | Semnatura |
| Formular NEVALIDAT | Nr.de inregistrare in organismul profesional: |

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

# 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 | |
| 5Active 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 | 11.369.029 | | | X | 11.369.029 |
| 2.Constructii | 09 | 8.795.136 | | | | 8.795.136 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 800.417 | | | | 800.417 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 5.298 | | | | 5.298 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 20.571 | | | | 20.571 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | | | | | |
| TOTAL (**rd. 08 la 17**) | 18 | 20.990.451 | | | | 20.990.451 |
| **III.Imobilizari financiare** | 19 | | | | X | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**) | 20 | 20.990.451 | | | | 20.990.451 |

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 | 444.700 | 84.182 | | 528.882 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 705.138 | 817 | | 705.955 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 231 | 1 | | 232 |
| 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 | 1.150.069 | 85.000 | | 1.235.069 |
| AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**) | 35 | 1.150.069 | 85.000 | | 1.235.069 |

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Semnătura

Formular NEVALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ROTAR MARIUS

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitate: SC ALBAPAM SA
Judetul: 01--ALBA
Adresa: localitatea ALBA IULIA, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, tel. 0258/811.617
Numar din registrul comertului: J 01/61/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe acţiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1071—Fabricarea pâiniişi a produselor proaspete de patiserie.
Cod unic de inregistrare: RO 1761654

Subsemnatul, ROTAR MARIUS – Preşedintele Consiliului de Administraţie,

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

Raport anual conform Regulamentului nr. 5/2018 al ASF
Pentru exercițiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023
Denumirea emitentului: SC Albapam SA
Sediul social: Alba-Iulia, Bld. 1 Decembrie 1918, nr. 5, jud. Alba
Telefon 0258.811.617, mail: albapamsa@gmail.com
Codul unic de înregistrare: RO 1761654
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J01/61/1991
Piața de tranzacționare a valorilor mobiliare: BVB - ATS
Capitalul social subscris și vărsat: 1.007.060 lei

## Raportul Consiliului de Administrație al SC ALBAPAM SA la 31 Decembrie 2023

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 s-a întocmit cu respectarea prevederilor legale, pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și analitice, iar posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

Evidența contabilă este condusă corect și la zi respectându-se regulile și metodele contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

SC Albapam SA are sediul în mun. Alba-Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991. Obiectul principal de activitate este conform codului CAEN 1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, iar activitatea preponderentă efectiv desfășurată în anul 2023 a fost conform codului CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Societatea nu are sucursale dar deține mai multe puncte de lucru în municipii și orașe din județului Alba.

Capitalul social este de 1.007.060 lei și este împărțit în 10.070.600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. Capitalul social se înscrie în limita impusă de legislația în vigoare. Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționabile prin sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Societatea are un contract de prestări servicii pentru registru cu Depozitarul Central.

În cursul anului 2023 nu au avut loc achiziții de acțiuni proprii sau vânzări ale unor acțiuni proprii achiziționate anterior. Societatea nu deține acțiuni sau părți sociale în capitalul

altor societăți ori acțiuni proprii, și nici nu a achiziționat sau tranzacționat în cursul anului 2023 acțiuni sau părți sociale ale altor societăți ori acțiuni proprii.

Activitatea economică din România în cursul anului 2023 s-a desfășurat în continuare cu dificultate ca urmare situației economice caracterizate de inflație, reducerea consumului, a războiului din Ucraina și de creștere a costurilor cu energia electrică.

Analizând rezultatele obținute la 31.12.2023, pe bază de bilanț si cont de profit si pierdere ale SC Albapam SA se constată urmatoarele:

I. În activitatea de exploatare s-a înregistrat o pierdere de 241607 lei.

Veniturile din exploatare au fost de 168838 lei, iar cheltuielile din exploatare au fost de 410445 lei.

II. În activitatea financiară - nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli.

III. În activitatea extraordinară - nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli.

Rezultatul exercițiului 2023 este o pierdere netă de 243262 lei calculat după scăderea din pierderea brută de 241607 lei a impozitului pe venitul microîntreprinderilor de 1% în valoare de 1655 lei.

În cursul anului 2023 SC Albapam SA a aplicat impozitul pe veniturile microîntreprinderilor care au cel puțin un angajat în cotă de 1% din veniturile impozabile. Baza de calcul a fost reprezentată de totalitatea veniturilor în cuantum de 168838 lei la care s-a aplicat cota de 1% și a rezultat un impozit pe venit intermediar de 1689 lei. În conformitate cu prevederile OG 153/2020, art. I, alin. (1), lit. a) a beneficiat de reducerea impozitului cu 2% adică de 34 lei, rezultând un impozit pe venitul microîntreprinderilor în anul 2023 de 1655 lei.

Cifra de afaceri a înregistrat în anul 2023 o scădere de 3,8% comparativ cu anul 2022. Cifra de afaceri s-a realizat pe seama veniturilor din închirieri, subînchirieri și prestarea de servicii și a fost de 168064 lei.

În anul 2023, spre deosebire anul 2022 au crescut cheltuielile cu impozitele datorate bugetelor locale ca urmare a actualizării, prin decizii ale consiliilor locale a procentului de impozitare.

Cheltuielile cu amortizările în anul 2023 s-au menținut la același nivel comparativ cu cele înregistrate în anul 2022. În cazul amortizării clădirilor s-a procedat și la capitalizarea în rezultatul reportat a sumei de 77165 lei reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare pe măsura ce aceste active au fost amortizate.

Principala problemă cu care se confruntă de o bună perioadă de timp SC Albapam SA este asigurarea disponibilităților bănești pentru acoperirea obligațiilor curente și restante.

Datoriile curente prioritare ca valoare și pondere sunt sumele datorate ca impozite și taxe locale pentru clădiri, terenuri și mijloace de transport.

Obligațiile restante ale SC Albapam SA provin dintr-un contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003 încheiat cu Agenția Domeniilor Statului unde există o redevență restantă de 297.311 lei și 1.550.752 lei penalități aferente calculate până în anul 2014. Pentru aceste sume restante Agenția Domeniilor Statului a instituit un sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014, dar nu a procedat la o executare efectivă a acestor sechestre.

Societatea dispune de active imobilizate acoperitoare ca valoare atât pentru obligațiile curente cât și pentru cele restante, dar faptul că Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestrul dar nu a trecut și la executarea silită a bunurilor sechestrate nu a făcut altceva decât să instituie o situație de blocaj, pentru că SC Albapam SA nu poate acționa să-și valorifice, prin vânzare, bunuri și cu disponibilitățile bănești astfel obținute să își achite toate debitele restante. Conducerea SC Albapam SA a inițiat încă din 2020 acțiuni juridice în contradictoriu cu Agenția Domeniilor Statului pentru constatarea prescrierii sumelor solicitate și a perimării acțiunii de executare silită dar nu s-a ajuns până în prezent la o rezolvare favorabilă. Demersurile în instanță continuă.

În afara sechestrului asupra majorității imobilelor și mijloacelor de transport SC Albapam SA se confruntă și cu impedimente de natură juridică rezultate în urma unor sentințe judecătorești definitive prin care SC Albapam SA a rămas proprietară în întregime sau numai în parte pentru unele clădiri sau terenuri - în unele cazuri a pierdut dreptul de proprietate al terenului aflat chiar sub construcție. Această situație juridică afectează valoarea acestor imobile și orice decizie privind utilizarea pe viitor a lor.

SC Albapam SA deține imobile în mai multe municipii și orașe din județul Alba, imobile în care s-au desfășurat anterior activități specifice de morărit, panificație sau comercializare de produse. Cu excepția unor imobile date în chirie în care chiriașii au efectuat unele lucrări de reparații și de întreținere, cele în care nu s-au mai desfășurat activități nu au fost bine conservate. Imobilele părăsite prezintă frecvent acoperișuri căzute, țigle sparte sau lipsă, ferestre sparte și interior vandalizat, ziduri crăpate, împrejmuiri lipsă, au fost deconectate de la utilitățile esențiale: energie electrică, apă potabilă, canalizare sau gaz metan. Aceste spații sunt improprii desfășurării vreunei activități fără efectuarea unor reparații capitale și fără reconectarea lor la rețelele de utilități.

Nici mijloacele fixe nu au fost conservate pentru o utilizare ulterioară deoarece s-a constatat că le lipsesc componente esențiale de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente fără de care nu pot fi pornite în momentul de față. În cazul acestora mai trebuie stabilit dacă nu sunt uzate moral, dacă mai corespund standardelor actuale sau dacă odată repuse în funcțiune sunt și eficiente.

În baza datelor prezentate anterior putem constata că o prioritate pentru a continua și dezvolta activitatea trebuie să fie identificarea unor resurse care să permită achitarea datoriei acumulate de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului și ridicarea sechestrului. În cursul anilor pecedenți s-au emis legi și ordonanțe de urgență prin care s-a facilitat conformarea fiscală a contribuabililor în sensul că sunt încurajați să își achite debitele principale și să beneficieze de anularea accesorilor. Deoarece sumele datorate Agenției Domeniilor Statului nu sunt de natură fiscală, în urma discuțiilor purtate de conducerea SC Albapam SA s-a constatat că la acel moment societatea nu putea beneficia de facilitățile fiscale. Asta nu exclude ca pe viitor să nu mai apară astfel de oportunități legislative care să poată să fie accesate.

Atragerea de resurse financiare rămâne problema principală care trebuie soluționată și pentru repornirea activității pentru că sunt urgent necesare reparații capitale, lucrări de modernizare a spațiilor și de dotarea lor cu echipamente la standarde actuale care permit efectuarea de activități de morărit, panificație sau de desfacere și comerț în conformitate cu legislația sanitar-veterinară și de siguranță alimentară. Posibilitatea începerii executării silite a bunurilor sechestrate de către Agenția Domeniilor Statului face însă ca orice investiție în acest sens să nu fie oportună cât timp nu vor fi achitate cu prioritate datoriile restante și nu vor fi ridicate aceste sechestre.

SC Albapam SA are un impediment în cazul în care ar dori să acceseze un credit bancar în acest moment din cauza sechestrului asupra imobilelor și autovehiculelor, a rezultatelor financiare negative înregistrate de o bună perioadă de timp precum și datorită lipsei de activități care generează cash-flow.

Nici din partea majorității acționarilor nu s-a înregistrat o disponibilitate de finanțare în vederea deblocării situației financiare și apoi patrimoniale. Proiectul de majorare a capitalului social supus aprobării Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor de către Consiliul de Administrație în anul 2021 nu a întrunit numărul de voturi minime necesare și a fost respins. Ca o soluție de urgență s-a reușit, totuși, contractarea unor împrumuturi pe termen scurt de la unii acționari.

Pentru că SC Albapam SA mai deține câteva spații situate în zone comerciale bune care nu sunt momentan ocupate, se va încerca găsirea unor chiriași dispuși să le închirieze și să efectueze lucrări de reparații, întreținere și igienizare pe cheltuiala lor în schimbul plății unei chirii sub nivelul celei practicate pe piață în zonele respective pentru o anumită perioadă de timp. Urmărim astfel să obținem venituri necesare acoperirii cheltuielilor curente dar și să dăm utilitate spațiilor care altfel se vor degrada și mai mult prin neutilizare.

## 1. Analiza activității emitentului

**1.1.** SC Albapam SA a fost înființată în anul 1990 în baza H. G. nr. 1353/27.12.1990 iar apoi privatizată în 15.12.1998 în urma vânzării pachetului de acțiuni deținute de FPS București.

Confom codului CAEN 1071 activitatea de bază a SC Albapam SA este Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, dar în cursul anului 2023 principala activitate desfășurată a fost conform codului CAEN 6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

În cursul anului 2023 nu au avut loc fuziuni, reorganizări, emisiuni sau răscumpărări de obligațiuni, și nu există obligațiuni emise în sold. Nu au avut loc achiziții de acțiuni proprii sau vânzări ale unor acțiuni proprii achiziționate anterior, iar capitalul social nu a suferit nicio modificare.

Nu s-au achiziționat și nu s-au vândut active imobilizate în anul 2023. Activele imobilizate nu au fost supuse reevaluării în cursul anului 2023, ultima astfel de reevaluare a fost efectuată și înregistrată la 31.12.2019.

**1.1.1.** Elemente de evaluare generală:

Pierdere: 243262 lei

Cifra de afaceri: 168064 lei

Venituri totale: 168838 lei

Cheltuieli totale: 412100 lei din care 1655 lei cu impozitul pe venitul microîntreprinderilor

Lichidități (disponibil în cont și în casierie): 22177 lei

**1.1.2.** Evaluarea nivelului tehnic al emitentului:

SC Albapam SA nu a desfășurat în cursul anului 2023 activități de producție sau de desfacere și comercializare. S-au desfășurat numai activități de închiriere, de subînchiriere și într-o proporție mai mică activități de prestare de servicii, toate desfășurându-se preponderent în județul Alba.

SC Albapam SA dispune de o bază materială compusă din clădiri, terenuri, utilaje, instalații, echipamente, mijloace de transport dar ca urmare a unei conservări defectuoase, a neefectuării unor lucrări de reparații capitale sau de întreținere toate acestea nu se prezintă în stare de funcționare. Cu excepția unor imobile date în chirie în care chiriașii au efectuat unele lucrări de reparații și de întreținere, cele în care nu s-au mai desfășurat activități nu au fost bine conservate. Imobilele părăsite prezintă frecvent acoperișuri căzute, țigle sparte sau lipsă, ferestre sparte și interior vandalizat, ziduri crăpate, împrejmuiri lipsă, deconectare de la utilități Aceste spații sunt improprii desfășurării vreunei activități fără efectuarea unor reparații capitale.

Utilajele, instalațiile, echipamentele, mijloacele de transport au componente de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente lipsă sau dezmembrate, iar unele prezintă uzură morală și trebuie testate sub aspectul eficienței tehnico-economice.

Nu există niciun mijloc de transport în stare de funcționare sau complet . De altfel ele nu mai au nici acte sau chei de contact aferente (fosta conducerea nu le-a predat).

Reluarea activității de producție, de desfacere și de comercializare trebuie precedată de investiții în spații și dotări tehnice.

**1.1.3.** Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială - nu este cazul

**1.1.4.** Evaluarea activității de vânzare

În anul 2023 SC Albapam SA a desfășurat activități de închiriere, de subînchiriere și într-o proporție redusă activități de prestare de servicii, toate desfășurându-se preponderent în județul Alba.

Piața închirierilor nu și-a revenit foarte mult în anul 2023 după războiul din Ucraina, incertitudinile privind asigurarea necesarului energetic, prețul energiei și inflația i-au făcut pe potențialii investitori mai prudenți în deciziile lor în această perioadă de incertitudine și de criză. Clienții sunt mai cumpătați în deciziile lor privind achizițiile și astfel cererea generală este mai scăzută. Există o creștere a ofertei de spații pentru închiriat chiar și în zone cu vad comercial mai bun și care nu necesită lucrări de reparații capitale, cerințe pe care imobilele SC Albapam SA cu greu le îndeplinesc.

**1.1.5.** Evaluarea aspectelor legate de angajați

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 membrii, persoane cu studii superioare în domeniul economic. Din cadrul Consiliului de Administrație o persoană îndeplinește funcția de Președinte și de Director general.

În cursul anului 2023 numărul mediu de angajați a fost de 1 persoane, iar la 31.12.2023 este un angajat cu timp parțial. Personalul angajat îndeplinește activități administrative, pentru că SC Albapam SA nu a mai desfășurat activități productive, de desfacere sau comerț. Nu există un sindicat la nivelul SC Albapam SA și nu există situații de conflict la nivelul colectivului.

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

SC Albapam SA nu a desfășurat activități productive, de desfacere sau comerț în anul 2023, iar pentru activitatea de închiriere desfășurată nu a avut nevoie de autorizări din partea Agenției pentru Protecția Mediului Alba. Nu există litigii pe probleme de mediu în care SC Albapam SA să fie implicată.

**1.1.7.** Evaluarea activității de cercetare-dezvoltare

SC Albapam SA nu a desfășurat activități de cercetare-dezvoltare în anul 2023.

**1.1.8.** Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

SC Albapam SA are o datorie de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003 din care 297.311 lei reprezintă redevența și 1.550.752 lei penalitățile aferente. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014, dar nu a procedat la o executare efectivă a acestor sechestre. Societatea nu are disponibilități bănești cu care să poată acoperi aceste obligații, dar activele imobilizate ale SC Albapam SA, conform ultimei evaluări efectuate în anul 2019 ar putea asigura plata acestor obligații în cazul executării silite a lor.

După insuccesul din anul 2021, când proiectul de majorare al capitalului social propus de Consiliul de Administrație și supus aprobării Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nu a avut numărul de voturi minime necesare și a fost respins, ca o soluție de urgență s-a apelat, în continuare, la contractarea de împrumuturi pe termen scurt de la acționari cu un sold la 31.12.2023 de 625000 lei.

- lichiditatea curentă (82741 lei active curente/2549760 lei datorii curente) este de 0,03 sub limita recomandată de 2

- lichiditatea imediată (82741 lei [82741 lei active curente - 0 stocuri]/2549760 lei datorii curente) este de 0,03

- gradul de îndatorare (0 lei capital împrumutat/17288363 lei capitaluri proprii) este de 0 pentru că societatea nu a contractat împrumuturi pe termen lung.

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este o pierdere netă de 243262 lei.

**1.1.9.** Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

În perioada următoare trebuie identificate resurse pentru stingerea datoriei de 1.848.063 lei față de Agenția Domeniilor Statului. Se vor urmări prevederile legale favorabile societății care permit achitarea datoriei principale de 297.311 lei și eventuala reducere sau chiar anulare a accesorilor aferente de 1.550.752 lei. Pentru a nu se ajunge la o executare silită a activelor aflate sub sechestru se va urmări atragerea unor împrumuturi care să permită achitarea obligațiilor și ridicarea sechestrelor, dar acest demers este dificil cât timp creditele bancare sunt excluse din cauza situației financiare a societății și a situației juridice a bunurilor. O altă soluție ar putea fi majorarea capitalului social - demers care a mai fost încercat și în cursul anului 2021 dar nu s-a bucurat de sprijinul acționarilor pentru că nu a întrunit numărul minim de voturi necesare pentru aprobare.

Nu se poate vorbi de o reluare a activității productive, de desfacere și comercială a societății pentru că toate activitățile societății au fost oprite din anul 2017 iar spațiile și utilajele

au fost lăsate în paragină, vandalizate, descompletate, astfel că investițiile necesare repornirii sunt enorme dat fiind faptul că și clădirile sunt degradate.

În condițiile actuale, singura activitate care poate să fie desfășurată rămâne activitatea de închiriere și subînchiriere. Societatea dispune de imobile care nu sunt în prezent închiriate din cauza stării de degradate mai mult sau mai puțin avansată și pentru care trebuie identificați locatari care trebuie să-și asume efectuarea de lucrări de întreținere sau chiar de reparații capitale înainte de a le folosi.

La Alba-Iulia există clădirile vechii mori, unele în stadiu avansat de degradare. Utilajele sunt incomplete și nu mai pot fi folosite în starea actuală. De altfel, vechea conducere a renunțat și la puterea electrică instalată, la canalizări, gaz metan, cale ferată, transformatoare de curent, etc.

La clădirea vechii brutării de pe strada Ghe. Șincai nu mai există nimic în interior iar zidurile sunt în pericol de prăbușire. Nu există curent electric, fiind necesar un nou branșament cu costurile aferente.

La Sebeș, în vechea moară de pe strada Decebal nu mai există nimic decât ziduri aproape prăbușite.

La Aiud - veche conducere nu a achiziționat terenul de sub brutărie după ce l-a pierdut în instanță și acum trebuie să demolăm clădirile aflate pe el după ce a fost achiziționat de o firmă care ne cere acest lucru. Aici nu mai existau decât câteva obiecte de inventar și clădiri vandalizate.

La Aiud la moară nu mai există nimic decât clădirea degradată cu acoperișul cârpit.

La Blaj clădirea are acoperișul căzut și este nevoie de reparații urgente pentru a o putea salva.

La Ocna-Mureș totul este o ruină fără niciun utilaj.

La Teiuș - ruină fără utilaje.

La Baia de Arieș brutăria este cu tavanul căzut, fără niciun utilaj. Cea nouă este în roșu și se degradează, iar magazinul nu este branșat la curentul electric.

La Câmpeni - moara mai are câteva resturi din utilaje ce nu au fost furate. Clădirea se degradează.

La Abrud - brutăria este o ruină, iar terenul de sub ea a fost retrocedat unei persoane fizice.

La Zlatna brutăria este degradată iar utilajele care se mai află sunt incomplete și imposibil de refolosit

## 2. Activele corporale ale emitentului

SC Albapam SA deține imobile în municipii și orașe din județul Alba. Asupra majorității lor s-a instituit un sechestru pentru o datorie de 1.848.063 lei de către Agenția Domeniilor Statului. În aceste imobile s-au desfășurat activități de morărit, de panificație și de comercializare a produselor de panificație. Activitatea de producție, desfacere și comercializare a SC Albapam SA a fost întreruptă treptat după 1990 în aceste spații și doar o mică parte a lor mai este închiriată unor terți în prezent. După 1990 au fost inițiate unele procese juridice de către foști proprietari sau moștenitori ai lor pentru dreptul de proprietate asupra clădirilor și terenurilor iar sentințe rămase definitive au prevăzut restituirea integrală sau numai parțială către aceștia a clădirilor sau terenurilor. În urma sentințelor judecătorești s-au creat situații în care SC Albapam SA deține în proprietate clădirea, sau chiar numai o parte din ea, dar a pierdut dreptul de proprietate asupra terenului de sub clădire.

Toate clădirile necesită efectuarea în cel mai scurt timp a unor lucrări de reparații capitale, reparații de întreținere sau modernizări pentru că se află într-o stare avansată de degradare.

Utilajele, instalațiile, echipamentele, mijloacele de transport au componente de tipul motoarelor, panourilor de control, transformatoarelor precum și alte componente lipsă sau dezmembrate, iar unele prezintă uzură morală și trebuie testate sub aspectul eficienței tehnico-economice înaintea repunerii lor în funcțiune. Autovehiculele au fost lăsate de către vechia administrație în stare de nefuncționare, descuiate, cu componente lipsă, nu s-au predat cheile, cărțile de identitate și certificatele de înmatriculare aferente.

## 3. Piața valorilor mobiliare

Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționate pe sistemul alternativ de tranzacționare al Bursei de Valori București. Registrul acționarilor este păstrat la Depozitarul Central. În ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende. SC Albapam SA nu deține acțiuni proprii.

## 4. Conducerea emitentului

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de Administrație format din trei membrii dintre care unul este Președinte al Consiliului de Administrație și Director general. Consiliul de Administrație a fost numit în cursul anului 2020 iar membrii săi sunt la primul mandat de 4 ani în cadrul SC Albapam SA. Toți membrii au studii superioare în domeniul economic și o vechime mai mare de 10 ani.

Nu a existat niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii numiți.

Președintele Consiliului de Administrație care este și Director general deține în mod indirect și direct, un procent semnificativ din acțiuni și din drepturile de vot ale SC Albapam SA.

Din cadrul Consiliului de Administrație al SC Albapam SA mai face parte și Muntean Maria-Larisa care deține și funcția de Director economic la acționarul semnificativ SC Autotrans SA, precum și Raț Răzvan-Legian, acționar cu un număr mic acțiuni simple.

Împotriva membrilor Consiliului de Administrație revocați în urma Adunării Generale a Acționarilor din 21.05.2020 și pentru care nu s-a aprobat descărcarea de gestiune pentru exercițiul financiar 2019 au fost făcute sesizări privind neregulile constatate către organele abilitate ale statului, nesoluționate în vreun fel până în prezent.

## 5. Situația financiar-contabilă

| Indicatori financiari | U/M | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Elemente de bilant** | | | | |
| 1. Total active minus datorii | lei | 17.877.284 | 17.531.626 | 17.288.363 |
| Active imobilizate | lei | 19.925.384 | 19.840.382 | 19.755.382 |
| 2. Numerar si alte disponibilitati lichide | lei | 15.813 | 29.576 | 22.177 |
| 3. Datorii pe termen scurt | lei | 2.112.002 | 2.393.393 | 2.549.740 |
| 4. Profitul reinvestit | lei | 0 | 0 | 0 |
| 5. Capital si rezerve | lei | 17.877.284 | 17.531.626 | 17.288.363 |
| **Contul de profit și pierderi** | lei | -296.777 | -345.659 | -243.262 |
| 6. Venituri brute | lei | 303.118 | 178.893 | 168.838 |
| 7. Cheltuieli totale, din care: | lei | 599.895 | 524.552 | 412.100 |
| -cheltuieli cu materia prima | lei | 530 | 1.863 | 666 |
| -cheltuieli cu personalul | lei | 203.432 | 211.005 | 163.261 |
| 8. Alte provizioane | lei | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dividende datorate | lei | 0 | 0 | 0 |
| -dividende platite | lei | 0 | 0 | 0 |

# SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | | | |
|---|---|---|---|---|
| A | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| *Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare* | lei | lei | lei | lei |
| Incasari de la clienti | 159.624 | 191077 | 258079 | 240034 |
| Plati catre furnizori si angajati | 348.695 | 417057 | 480721 | 410557 |
| Dobanzi platite | | | | |
| Impozit pe profit/venit platit | 1.383 | 2993 | 1595 | 1876 |
| Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor | | | | |
| **Trezoreria neta din activitatea de exploatare** | **-190.454** | **-228.973** | **-224237** | **-172399** |
| *Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii* | | | | |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni | | | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale | | | | |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 11.000 | 175887 | | |
| Dobanzi incasate | | | | |
| Dividende incasate | | | | |
| **Trezoreria neta din activitatea de investitii** | **11.000** | **175.887** | **0** | **0** |
| *Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare* | | | | |
| Incasari din emisiunea de actiuni | | | | |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung | | | | |
| Incasari din imprumuturi pe termen scurt | 185.375 | 36625 | 560000 | 165000 |
| Restituiri de imprumuturi pe termen scurt | | | 322000 | |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar | | | | |
| Dividende platite | | | | |
| **Trezoreria neta din activitati de finantare** | **185.375** | **36.625** | **238.000** | **165.000** |
| Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie | 5.921 | -16.461 | 13.763 | -7399 |
| Trezorerie si echivalente la **inceputul exercitiului financiar** | **26.353** | **32.274** | **15.813** | **29.576** |
| Trezorerie si echivalente la **sfarsitul exercitiului financiar** | **32.274** | **15.813** | **29.576** | **22.177** |

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Ec. ROTAR MARIUS

**SC ALBAPAM SA**
Alba-Iulia, Bld. 1 Decembrie 1918, nr. 5
Jud. Alba
J01/61/1991, RO 1761654

# Note explicative la situațiile financiare anuale la 31.12.2023 ale SC ALBAPAM SA

## NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Situația Activelor imobilizate la 31.12.2023 se prezintă astfel:

| Denumirea elementului de imobilizare | Valoarea bruta în LEI | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1 + 2 – 3 |
| Terenuri | 11369029 | | | 11369029 |
| Constructii | 8795136 | | | 8795136 |
| Instalatii tehnice si masini | 800417 | | | 800417 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 5298 | | | 5298 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 20571 | | | 20571 |
| Imobilizari financiare | 0 | | | 0 |
| TOTAL | 20990451 | 0 | 0 | 20990451 |

Situaţia amortizării activelor imobilizate la 31.12.2023 se prezintă astfel:

| | Ajustari de valoare în LEI (amortizari sau ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|---|---|---|---|---|
| Denumirea elementului de imobilizare | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul anului | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5 + 6 – 7 |
| Terenuri | | | | 0 |
| Constructii | 444700 | 84182 | | 528882 |
| Instalatii tehnice si masini | 705138 | 817 | | 705955 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 231 | 1 | | 232 |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 0 | | | 0 |
| Imobilizari financiare | 0 | | | 0 |
| TOTAL | 1150069 | 85000 | 0 | 1235069 |

În cursul anului 2023 nu au avut loc tranzacţii cu active imobilizate. Activele imobilizate nu au fost supuse reevaluării în cursul anului 2023, ultima astfel de reevaluare a fost efectuată şi înregistrată la 31.12.2019.

Amortizarea calculată în cursul anului 2023 s-a făcut numai pentru o parte din clădirile şi utilajele societăţii, restul fiind trecute de consiliul de administraţie aflat în funcţie până la 21.05.2020 "în conservare". Metoda de amortizare folosită este metoda liniară. Din cuantumul amortizării clădirilor în cursul anului 2023 suma de 77165 lei reprezintă surplus din reevaluare calculat pe măsura amortizării diferenţei din reevaluare a clădiriilor conform valorilor reevaluate la 31.12.2019.

Asupra majorităţii clădirilor, terenurilor şi autovehiculelor societăţii este instituit un sechestru de către Agenţia Domeniilor Statului pentru o redevenţă de 297.310,82 lei şi penalităţi aferente de 1.550.752,12 lei. Ultimele înscrieri ale sechestrelor fiind făcute în cărţile funciare în anul 2014 conform Adresei nr. 79018 din 18.03.2014 emisă de Agenţia Domeniilor Statului.

Toate clădirile şi terenurile din proprietatea SC Albapam SA sunt situate în judeţul Alba.

În urma revendicării de către foştii proprietari a unor imobile şi terenuri aflate după anul 1989 în proprietatea SC Albapam SA, prin decizii judecătoreşti rămase definitive, s-a ajuns în situaţia ca SC Albapam SA să deţină proprietatea integrală sau numai parţială a unor

clădiri în timp ce terenul aferent să le fie restituit celor care l-au revendicat în totalitate sau parțial. Această situație, alături de sechestrul instituit de Agenția Domeniilor Statului asupra imobilelor și a autovehiculelor, afectează posibilitatea SC Albapam SA de a dispune în mod liber de activele sale și limitează atât faptic cât și valoric o posibilă tranzacționare a lor către orice alt terț la un preț cât mai aproape de valoarea de piață a unui imobil similar fără alte sarcini.

Imobilele nu au beneficiat de mulți ani de lucrări de reparații generale sau de întreținere în cazul celor mai puțin afectate. După întreruperea activității de producție sau de comerț unele au fost pur și simplu părăsite, nu au fost protejate în vreun fel, au fost vandalizate iar în prezent există clădiri cu acoperișuri și chiar ziduri prăbușite sau fisurate, neîmprejmuite, cu geamuri sparte, improprii desfășurării oricărei activități dar pentru care se datorează impozit către administrațiile locale. Doar o parte din imobilele care au un vad comercial mai bun, nu au probleme majore de structură și au utilități sunt date în chirie, dar și la acestea se impun efectuarea de lucrări de reparații și întreținere într-un timp foarte scurt.

SC Albapam SA nu a mai desfășurat în ultimii ani activități productive de morărit și panificație iar utilajele afectate acestor activități nu au fost supuse unei conservări prin care să fie protejate pentru o eventuală reluare a activității. În momentul de față utilajele pentru morărit, cuptoarele, mijloacele de transport și toate celelalte mijloace fixe sau obiecte de inventar necesare desfășurării unei astfel de activități din spațiile aferente sunt în cea mai mare parte dezmembrate și descompletate cu părți de tablou electric smulse, cele cu componente electrice au rămas fără elementele din metale neferoase sau feroase, spațiile destinate cuptoarelor de panificație au fost deposedate de pavajul din fontă, cuptoarele cu vatră nu mai pot fi folosite deoarece le lipsesc elementele de metal sau cărămizile din zona de vatră ori sunt chiar distruse, iar în cazul unor cuptoare electrice, acestea au fost dezmembrate, nu mai au ușă sau componente electrice. Utilajele existente sunt în cea mai mare parte depășite moral sau, ca și spațiile aferente, sunt în stare insalubră.

Această situație în care se află mijloacele fixe a fost constatată de actualul Consiliu de Administrație al SC Albapam SA încă de la momentul preluării mandatului în 21.05.2020. În cursul anului 2023 nu s-a reușit o îmbunătățire a situației mijloacelor fixe, cauza fiind lipsa de resurse financiare. S-a reușit numai efectuarea unor lucrări de reparații pentru a limita daunele produse de infiltrarea apei. De asemenea, doar un număr redus de spații pentru care s-au încheiat contracte de închiriere au fost amenajate de locatari conform destinației, fără a se efectua lucrări de reparații generale.

## NOTA 2 PROVIZIOANE

În cursul anului 2023 nu a avut loc nicio constituire sau modificare a cuantumului provizioanelor. La 31.12.2023 soldul provizioanelor este de zero.

## NOTA 3 REPARTIZAREA REZULTATULUI

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este o pierdere contabilă netă de 243262 lei.

În anul 2023 SC Albapam SA a realizat venituri și cheltuieli numai din activitatea de exploatare. Veniturile din exploatare au fost de 168838 lei, cheltuielile din exploatare de 410445 lei iar impozitul pe venitul microîntreprinderilor de 1655 lei.

Propunerea noastră este ca pierderea contabilă netă a exercițiului financiar 2023 de 243262 lei să fie acoperită din profiturile nete ale exercițiilor financiare următoare.

## NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul din exploatare este o pierdere de 241607 lei calculată ca diferență între veniturile din exploatare de 168838 lei și cheltuielile din exploatare de 410445 lei. Pentru veniturile din exploatare societatea a calculat, declarat și plătit un impozit pe venitul microîntreprinderilor de 1% în sumă de 1655 lei, iar pierderea netă a exercițiului financiar 2023 este de 243262 deoarece nu s-a obținut niciun rezultat din activitatea financiară.

În cursul anului 2023 cifra de afaceri de 168064 lei a fost realizată din închirieri și din prestarea de servicii, activități desfășurate exclusiv în România. Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri a înregistrat o scădere de 3,83%.

Veniturile din exploatare de 168838 au fost obținute din închirieri 163452 lei, prestări de servicii 4612 lei și din penalități de întârziere de 774 lei.

În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea semnificativă o dețin cheltuielile cu personalul, cu consiliul de administrație și cu asigurările și protecția socială aferente în valoare totală de 163261 lei. În cursul anului 2023 numărul mediu de salariați a fost de 1. SC Albapam SA are un consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii. Pentru consiliul de administrație s-au calculat indemnizații de 52000 lei și asigurări de protecție socială de 1170 lei, iar pentru restul personalului s-au calculat și datorat salarii de 107177 lei și asigurări de protecție socială de 2914 lei.

Alte cheltuieli semnificative au fost cele cu impozitele și taxele datorate pentru clădiri, terenuri și autovehicule de 82025 lei, cu 8% mai mari față de anul 2022 deoarece majoritatea UAT-urilor au indexat impozitele în anul 2023 comparativ cu anul 2022.

S-au înregistrat cheltuieli semnificative cu amortizarea activelor care nu se află în conservare, în sumă de 85000 lei, valoare aproape identică cu cea înregistrată în anul 2022.

Cheltuielile cu impozitele pentru clădiri, terenuri și autovehicule și cele cu amortizarea au un impact semnificativ asupra rezultatului exercițiului deoarece ele nu sunt compensate în mod corespunzător cu venituri. Societatea dispune de o bază materială compusă din clădiri dar majoritatea lor nu sunt folosite pentru desfășurarea vreunei activități sau nu sunt închiriate unor terți fie pentru că nu se află într-o stare tehnică bună, ori nu sunt poziționate în zone comerciale atractive fie datorită situației juridice privind proprietatea.

S-au efectuat în cursul anului 2023 lucrări de reparații urgente și necesare pentru protejarea structurii de rezistență a clădirii de infiltrații de apă, de îndepărtare de a vegetației crescute pe acoperiș, de hidroizolație și de înlocuire a scurgerilor pluviale de 42000 lei, cheltuieli cu servicii prestate de terți: servicii de audit, de asistență juridică, alte servicii de 30138 lei, și într-o mai mică măsură cu chirii, utilități și penalități.

SC Albapam SA nu a înregistrat în cursul anului 2023 venituri sau cheltuieli financiare sau extraordinare.

## NOTA 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

**Situația creanțelor (în lei):**

| Creante | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate | |
|---|---|---|---|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| 0 | 1 = 2 + 3 + 4 | 2 | 3 |
| **Total, din care:** | 60564 | 60564 | |
| Furnizori – debitori | | | |
| Clienti | 55748 | 55748 | |
| Personal | | | |
| Bugetul de stat | 3310 | 3310 | |
| Debitori diversi | 1506 | 1506 | |
| Decontari cu entitatile afiliate | 0 | | |

Soldul contului de clienți cuprinde sume de încasat de SC Albapam SA pentru închirierea de spații și terenuri. Aceste sume au fost încasate în cea mai mare parte în perioada ulterioară închiderii exercițiului financiar.

**Situația datoriilor (în lei):**

| Datorii | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de exigibilitate | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Sub 1 an | 1 – 5 ani | Peste 5 ani |
| 0 | 1 = 2 + 3 + 4 | 2 | 3 | 4 |
| **Total, din care:** | 2549760 | 2549760 | | |
| Furnizori | 15470 | 15470 | | |
| Furnizori de imobilizari | | | | |
| Personal | 42706 | 42706 | | |
| Bugetul de stat | 1858320 | 1858320 | | |
| Bugetul asigurarilor sociale | 3994 | 3994 | | |
| Creditori diversi | 4270 | 4270 | | |
| Actionari | 625000 | 625000 | | |

Datoriile față de furnizori sunt datorii curente.

Sumele datorate personalului reprezintă salarii și indemnizații curente de 6674 lei și neridicate de 36032 lei.

Din totalul datoriilor față de Bugetul de stat, 1.848.063 lei sunt sume datorate Agenției Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unui teren agricol pentru anii 2002-2003: o redevență de 297.311 lei și penalități de 1.550.752 lei. Pentru aceste sume Agenția Domeniilor Statului a instituit sechestru asupra majorității imobilelor, terenurilor și asupra mijloacelor de transport încă din 2014. Până în prezent, Agenția Domeniilor Statului nu a efectuat niciun alt demers de executare silită efectivă a sumelor datorate împotriva SC Albapam SA. SC Albapam SA a deschis mai multe acțiuni în instanță prin care a contestat aceste sume considerând că ele sunt prescrise iar acțiunea de executare ca fiind perimată. Aceste datorii nu pot fi achitate la acest moment de către societate deoarece nu deține disponibilitățile bănești necesare, cu toate că patrimoniul imobiliar poate să acopere valoric datoria, dar acest lucru nu este posibil cât timp el se află sub sechestru.

La Bugetul de stat, SC Albapam SA mai datorează la 31.12.2023 datorii fiscale și sociale pentru utilizarea forței de muncă de 4993 lei, impozit pe venitul microîntreprinderilor de 451 lei și TVA neexigibil de 8807 lei.

Pentru a onora obligațiile curente față de furnizorii de utilități, de servicii și pentru achitarea impozitelor și taxelor la bugetul de stat și bugetele locale, în condițiile în care nu este eligibilă pentru împrumuturi bancare din lipsă de garanții, SC Albapam SA a împrumutat de la acționari sumele necesare. Împrumuturile aflate în sold la 31.12.2023 în valoare de 625000 lei au fost acordate pe termen scurt.

SC Albapam SA și-a onorat până la termenul scadent obligațiile privind impozitele pe veniturile din salarii și pe venitul microîntreprinderilor, contribuțiile sociale și contribuția asiguratorie pentru muncă.

La 31.12.2023 SC Albapam SA nu deține efecte comerciale sau efecte comerciale scontate și neajunse la scadență.

## NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Situațiile financiare sunt proprii SC Albapam SA cu sediul în Alba Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991 și nu unui grup. Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023. Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională - lei.

Nu s-au făcut abateri de la principiile și politicile contabile, de la metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile. Principiile respectate au fost: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul contabilității de angajamente, principiul intangibilității bilanțului de deschidere, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii, principiul necompensării între elementele de activ și de datorii sau între venituri și cheltuieli, principiul prevalenței economicului asupra juridicului adică contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză, principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție, principiul pragului de semnificație.

Tratamente contabile:

Evaluarea posturilor bilanțiere s-a făcut după cum urmează: la intrarea lor în patrimoniu la costul de achiziție sau de producție, la ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum, elementele au fost evaluate la valoarea lor de intrare sau la valoarea cu care au fost

înregistrate în contabilitate, la inventariere evaluarea s-a făcut la valoarea de inventar iar pentru prezentarea în bilanţ s-a folosit valoarea contabilă pusă în acord cu rezultatele inventarierii.

Imobilizările corporale au fost înregistrate iniţial la cost de achiziţie. Clădirile şi terenurile sunt înregistrate la valoarea justă stabilită în urma reevaluării din 31.12.2019. În cursul anului 2023 aceste active nu au mai fost supuse reevaluării. Activele imobilizate care nu se află în conservare au fost amortizate prin metoda liniară.

Stocurile au fost înregistrate la intrarea în patrimoniu la cost de achiziţie iar la darea în consum la acelaşi cost.

Disponibilităţile băneşti sunt deţinute exclusiv în moneda naţională leu şi nu au avut loc tranzacţii în valută pentru care să fie necesare calcularea unor diferenţe de curs valutar. La sfârşitul exerciţiului financiar 2023 nu au fost necesare reevaluări ale soldurilor disponibilităţilor băneşti, toate fiind deţinute în moneda naţională: leul. Contabilitatea trezoreriei a asigurat evidenţa existenţei şi mişcării disponibilităţilor băneşti ale SC Albapam SA prin conturile bancare şi casierie.

Creanţele şi datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

Creanţele SC Albapam SA sunt sume de încasat pe termen scurt conform contractelor de închiriere: chirii şi utilităţi, debitori diverşi, TVA de recuperat şi TVA-ul neexigibil ca urmare a aplicării sistemului de TVA la încasare.

Datoriile sunt sume care trebuie achitate furnizorilor, personalului, creditorilor diverşi, bugetului de stat, bugetului asigurărilor sociale, acţionarilor ca urmare a creditării societăţii în vederea acoperirii necesarului de disponibilităţi băneşti pentru plăţile curente, garanţiilor constituite conform contractelor şi sumele datorate Agenţiei Domeniului Statului. Datoriile sunt deja scadente sau au o scadenţă pe termen scurt.

SC Albapam SA are un capital social subscris şi vărsat de 1007060 lei, împărţit în 10070600 acţiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. În cursul anului 2023 nu au avut loc emisiuni de acţiuni sau obligaţiuni, ori alte modificări ale capitalului social.

Rezerva din reevaluare la 01.01.2023 a fost de 18877190 lei iar la 31.12.2023 de 18800025 lei, ca urmare a capitalizării sumei de 77165 lei în rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, capitalizare efectuată pe măsura amortizării activelor. În cursul anului 2023 nu au avut loc reevaluări ale activelor imobilizate pentru întocmirea situaţiilor financiare anuale.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezentarea fidelă a rezultatelor.

Angajamente financiare, garanții, active contingente neincluse în bilanț – nu există.

Societatea nu a acordat credite și nici avansuri de trezorerie conducerii societății.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

## NOTA 7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

SC Albapam SA are un capital social subscris și vărsat de 1007060 lei, împărțit în 10070600 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei. Fiecare acțiune conferă un drept de vot. Acțiunile SC Albapam SA sunt tranzacționabile prin sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Societatea are un contract de prestări servicii de registru cu Depozitarul Central.

În cursul anului 2023 nu au avut loc emisiuni de acțiuni sau obligațiuni, ori alte modificări ale capitalului social.

Rezerva din reevaluare la 01.01.2023 a fost de 18877190 lei iar la 31.12.2023 de 18800025 lei, ca urmare a capitalizării sumei de 77165 lei în rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare. Capitalizarea s-a efectuat pe măsura amortizării activelor. În cursul anului 2023 nu au avut loc reevaluări ale activelor imobilizate pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

Societatea nu deține acțiuni sau părți sociale în capitalul altor societăți ori acțiuni proprii, și nici nu a achiziționat sau tranzacționat în cursul anului 2023 acțiuni sau părți sociale ale altor societăți ori acțiuni proprii.

Societatea nu a preluat prin cesionare nicio creanță în cursul anului 2023 și nu deține astfel de creanțe.

Principalii acționari sunt: SC Autotrans SA cu sediul în Alba-Iulia, str. T. Vladimirescu, nr. 76A, CUI RO 1760861, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub numărul J 01/117/1991, și Puiu Cornelia care deține atât în mod direct cât și în mod indirect acțiuni, în calitate de asociat și administrator al SC Prestpam SRL din Alba-Iulia, str. Trandafirilor, nr. 1, CUI 14111912 înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub numărul J01/318/2001.

SC Albapam SA nu este eligibilă pentru împrumuturi bancare din cauza pierderilor înregistrate în exercițiile financiare precedente și în cel curent și pentru că nu poate oferi

garanții imobiliare - majoritatea imobilelor sale sunt puse sub sechestru pentru datoriile față de Agenția Domeniior Statului. Pentru a-și onora la termen obligațiile aferente impozitelor și taxelor locale și pe cele datorate Bugetului de stat pentru utilizarea forței de muncă sau pentru plata TVA-ului și a impozitului pe venitul microîntreprinderilor ori a furnizorilor, s-au contractat în anii precedenți și în anul curent împrumuturi de la acționari.

Față de acționarul SC Autotrans SA, SC Albapam SA avea la 01.01.2023 o datorie de 460000 lei ca urmare a unor împrumuturi contractate în anii precedenți. În cursul anului 2023 a mai contractat și încasat de la același acționar împrumuturi în valoare de 165000 lei cu care s-au achitat datoriile curente ale societății, cu prioritate cele reprezentând obligațiile curente față de bugetele consiliilor locale. Soldul împrumuturilor de la acționarul SC Autotrans SA la 31.12.2023 este de 625000 lei.

## NOTA 8 INFORMAȚII PRIVIN SALARIAȚII, MEMBRII ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI ADMINISTRATIVE

SC Albapam SA este condusă de un Consiliu de administrație alcătuit din 3 membrii dintre care unul este ales Președinte al Consiliului de Administrație și a fost numit și Director general - în conformitate cu prevederile Actului constitutiv - în persoana acționarului Rotar Marius. Președintele Consiliului de Administrație al SC Albapam SA este și administrator al acționarului SC Autotrans SA. Din Consiliul de Administrație mai face parte și Muntean Maria-Larisa care deține și funcția de Director economic al acționarului SC Autotrans SA și Rat Răzvan-Legian care deține acțiuni simple.

În cursul anului 2023 pentru Consiliul de Administrație s-au datorat indemnizații brute de 52000 lei și contribuții cu asigurările de protecție socială de 1170 lei. În cursul anului 2023 nu a avut loc nicio modificare a componenței Consiliului de Administrație.

Numărul mediu al persoanelor salariate în cursul anului 2023 a fost de 1.

La sfârșitul exercițiului financiar 2023 societatea are o persoană angajată cu timp parțial. Personalul angajat desfășoară activități administrative pentru că SC Albapam SA nu mai desfășoară activități productive sau de comerț.

Pentru activitatea de audit financiar extern SC Albapam SA a încheiat un contract de prestări servicii cu SC Auditcont Exal SRL cu sediul în mun. Deva, jud. Hunedoara, str. M. Eminescu, nr. 13, bl. C2/44, CUI RO 15769828, cod ORC J20/1185/2003, societate de audit înregistrată la CAFR cu autorizația numărul 806/2008 și la ASPAAS cu numărul FA806 - reprezentată de dl. Biriș Liviu-Ioan auditor financiar înregistrat la CAFR cu certificatul nr.

2119/2007 și la ASPAAS cu numărul AF2119. În baza acestui contract SC Albapam SA datorează auditorului pentru prestarea de servicii 6000 lei plus TVA.

SC Albapam SA nu a acordat împrumuturi, avansuri de trezorerie și nu și-a asumat garanții în numele și în folosul membriilor consiliului de administrație, salariaților sau auditorului financiar extern în cursul anului 2023 și nu există un sold al unor astfel de împrumuturi, avansuri de trezorerie sau garanții.

## NOTA 9 ALTE INFORMATII

SC Albapam SA a fost înființată în anul 1990 în baza H. G. nr. 1353/27.12.1990 iar apoi privatizată în 15.12.1998 în urma vânzării pachetului de acțiuni deținute de FPS București.

Societatea are sediul în mun. Alba-Iulia, B-dul. 1 Decembrie 1918, nr. 5, județul Alba, cod fiscal RO 1761654, număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba J 01/61/1991. Obiectul principal de activitate este conform codului CAEN 1071 - Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie, iar activitatea preponderentă efectiv desfășurată este conform codului CAEN 6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pe teritoriul județului Alba, deținând puncte de lucru în mai multe municipii și orașe din județ.

În cursul anului 2023 cifra de afaceri a fost realizată din închirieri și din prestarea de servicii. Societatea a încetat activitatea de producție din 2017 și de comerț din 2019.

SC Albapam SA aplică din punct de vedere fiscal impozitul pe venitul microîntreprinderilor, iar în cursul anului 2023 a calculat, înregistrat și virat la fiecare termen scadent pentru veniturile impozabile în cuantum de 168837 lei un impozit pe venit de 1655 lei. Impozitul pe venit este calculat ca 1% din totalul veniturilor impozabile de 168837 lei, adică 1689 lei la care se aplică reducerea de 2% de 34 lei în conformitate cu prevederile art. I, alin. (1), lit. a) din OUG 153/2020 și rezultă un impozit pe venit anual de 1655 lei. Pentru trimestrul al IV-lea impozitul pe venit datorat este de 451 lei cu scadența la 25.06.2024.

SC Albapam SA nu are încheiate contracte de credite bancare și nu există la 31.12.2023 în sold astfel de credite bancare sau dobânzi. S-au contractat împrumuturi de la acționari, pe termen scurt, cu un sold la 31.12.2023 de 625000 lei.

Imobilele SC Albapam SA, cu câteva excepții, precum și autovehiculele sunt supuse unui sechestru în baza unor titluri executorii emise de Autoritatea Domeniilor Statului ca urmare a unui contract de concesiune a unor terenuri agricole, contract încheiat în 2003. În

titlul executoriu este menționată suma de 297.310,82 lei cu titlu de redevență și suma de 1.550.752,12 lei - penalități aferente redevenței.

Președintele Consiliului de Administrație,
Ec. ROTAR Marius

# R A P O R T

# DE

# AUDIT STATUTAR

pentru exerciţiul financiar încheiat la data de

**31 decembrie 2023**

**AUDITCONT EXAL S.R.L.**
**E**valuari, e**X**pertize, **A**udit financiar, consu**L**tanta
Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, CAFR certificat nr. 806
DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

# RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**privind auditarea situaţiilor financiare anuale ale societăţii comerciale**

# ALBAPAM S.A.

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

**Întocmit de auditor financiar**
**AUDITCONT EXAL SRL**

**La data de : 21.03.2024**

# RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

**Către Acţionarii**
**ALBAPAM S.A.**

## *Opinie*

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale Societății **ALBAPAM S.A.** (Societatea), cu sediul social in ALBA IULIA, str. 1 DECEMBRIE 1918, nr. 5, jud. ALBA, identificată prin codul unic de inregistrare fiscală nr. 1761654, cod ORC J01/61/1991, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2023**, contul de profit si pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2023** se identifică astfel :
   - Activ net / Total Capitaluri proprii: **17.288.363 lei**
   - Pierdere netă a exercitiului financiar: **243.262 lei**

## *Opinia auditorului*

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **ALBAPAM S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2023** au fost întocmite de o manieră adecvată, ofera o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare **("OMFP nr. 1802/2014")** și cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare.

4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2022** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie fără rezerve, în data de 15 martie 2023.

5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu

acceptăm și nu ne asumam responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.

### *Baza pentru opinie*

6. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### *Evidentierea unor aspecte*

7. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze şi să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, find sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor şi semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

### *Aspecte cheie de audit*

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

| **Aspecte cheie** | **Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie** |
|---|---|
| 1. Pragul de semnificație | |
| Procedurile noastre au inclus urmatoarele:<br><br>Natura pragului de semnificație determinat<br><br>Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii | • A fost calculat pe baza evaluarilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înaintea impozitării, Cifra de afaceri, Active brute.<br>• Reprezintă un procent de 2% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului.<br>• Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului între valoarea minimă, reprezentand 1% din Cifra |

| | |
|---|---|
| Denaturări corectate | de afaceri, și valoarea maximă de 2% din Activele brute.<br>• Nu au fost evidențiate. |
| 2. Clienti in litigiu | |
| Sume evidențiate<br><br>Denaturări corectate | • Societatea NU evidențiază la data bilantului clienți incerți.<br>• Nu au fost evidențiate. |
| 3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanța | |
| Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanța<br><br>Constatare | • Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanța.<br>• Nu sunt evidențiate astfel de aspecte. |
| 4. Provizioane constituite | |
| Prezentare, in Nota nr. 2 anexă la situațiile financiare.<br><br>Constatări<br><br>Denaturări identificate | • In anul 2023, nu a avut loc nici o constituire sau modificare a cuantumului provizioanelor.<br>• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.<br>• Nu au fost identificate astfel de situații. |
| 5. Determinarea existenței unei incertitudini | |
| Prezentare, în Raportul Consiliului de Adminstrație la 31 Decembrie 2023<br><br>Constatări<br><br>Denaturări identificate | • Societatea evidențiază obligații restante, rezultate dintr-un contract de concesiune teren agricol din anii 2002-2003, cu referire la redevențe restante și penalități calculate până în anul 2014.<br>• Sunt efectuate acțiuni juridice pentru constatare prescriere sume solicitate și perimare acțiune de executare silită. Acțiunile sunt în curs de soluționare.<br>• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.<br>• Nu au fost identificate astfel de situații. |

***Privind principiul continuității activității***

9. Certitudinea continuității activității este probată și nu există incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

10. Prin analiza de impact care identifică evenimente ulterioare datei bilanțului respectiv de la data de **31 decembrie 2023**, se constată că nu există un grad de incertitudine asupra continuării activității societății.

***Alte informatii – Raportul administratorilor***

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

13. Opinia noastra cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

14. In legatură cu auditul situatiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2023**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situatiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale, și dacă în baza cunostințelor și intelegerii noastre dobândite în cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, dacă informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

    In baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

    a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situațiile financiare anexate;

    b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informatiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

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

***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare***

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru intocmirea fidelă a situatiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014** și pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

16. În intocmirea 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 intenționeaza să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

17. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale***

18. Obiectivele noastre constau in 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 ca un audit desfașurat în conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativă, daca aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.

19. Ca parte a unui audit in 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 raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decăt cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

    - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilitătii pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfăsoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și continutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informatii, și măsura in care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora intr-o manieră care să rezulte intr-o prezentare fidelă.
- Misiunea noastra de auditare a situațiilor financiare, cu privire la cerintele impuse de standardele internaționale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspecte pentru care trebuie să le raportam intr-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, 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.

***Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare***

21. Am fost numiți prin Hotararea asociaților societății **ALBAPAM S.A.**

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.

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

**Auditor financiar,**
Biriș Liviu Ioan

*Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu certificatul nr. 2119/2007*

*Inregistrat în Registrul ASPAAS cu nr. AF2119*

Camera Auditorilor Financiari din România
Biris Liviu Ioan
Nr.2119

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

*In numele*
**AUDITCONT EXAL SRL**

*inregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu autorizația nr. 806/2007*

*inregistrată în Registrul ASPAAS cu nr. FA806*

Societatea Comercială AUDIT CONT EXAL S.R.L. Deva Romania

Sediul social: Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter, jud. Hunedoara

Data raportului de audit

**ALBA IULIA, la 21 MARTIE 2024**