

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J40/4100/2015, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

Către asociații societății UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2024

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financiari din România, nr carnet 4831, în numele societății **BENTA AUDIT SRL**, membră în Camera Auditorilor Financiari din România, având autorizația nr 1364, sediul social în București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2024** pentru societatea **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL**, având codul fiscal RO49594720, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J11/97/14.02.2024 cu sediul social în Reșița, Str. Golului, nr.1, jud. Caras-Severin, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **247.906.485 lei**
- **Total venituri:** **59.638.558 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **3.256.485 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2024**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări.

Baza pentru opinie:

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

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J40/4100/2015, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității, societatea **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** este o societate înființată în anul 2024. Aceasta a preluat prin procedura transferului de activitate o parte din patrimoniul unei alte societăți emblematice din România – UCMR Reșița. Acest patrimoniu este format din terenuri, construcții, echipamente industriale și stocuri, elemente de active ce sunt utilizate pentru realizarea de echipamente industriale de mari dimensiuni sau pentru repararea unor echipament industriale de mari dimensiuni utilizate în producția de energie electrică produsă de hidrocentrale. Auditorul apreciază că această preluare de active este elementul definitoriu a exercițiului financiar din anul 2024.

În prima săptămână din luna Februarie 2025 auditorul s-a deplasat în Municipiul Reșița și a vizualizat principalele active ce fac obiectul acestui transfer de active, ocazie cu care a analizat desfășurarea procedurii inventarierii anuale a patrimoniului.

Auditorul a efectuat mai multe misiuni specifice de audit, a analizat rapoartele de evaluare a activelor ce fac obiectul transferului de active și s-a asigurat de corecta și justă înregistrare în evidența contabilă. Fără a emite o opinie suplimentară față de raportul de audit, auditorul apreciază că acest transfer de active a fost înregistrat în totalitate și în mod corect în evidența contabilă, iar această preluare de active se reflectă în mod fidel în situațiile financiare anuale ale societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL**.

Acestea au fost auditate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul **2024** ale societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** întocmite în concordantă cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J40/4100/2015, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie înaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări.** Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și mentinerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Auditul a fost efectuat conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financiar, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J40/4100/2015, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 10.03.2025

Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364

Prin Auditor Financiar,

Adrian Bența

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Nr. carnet 4831



**Declarația Administratorilor
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**

Declarația Administratorilor
SC Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice SRL (UCMH)

Administratorii *Societății* declară, prin prezenta, că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor Financiare anuale la data de 31 decembrie 2024.

Administratorii *Societății* confirmă, în ceea ce privește Situațiile Financiare anuale la data de 31 decembrie 2024, următoarele:

- a) Situațiile Financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor Financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- c) Situațiile Financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- d) *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată.

Administratori:

Aurel Băra

Manuela Tina Feder

Andrei Nicolae Popa

**Repartizarea profitului
aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024**

**Propunere de repartizare a profitului net aferent exercițiului financiar
încheiat la 31.12.2024**

În conformitate cu prevederile art.1, alin. (1), lit. f, din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, Administratorii UCMH propun distribuirea sub formă de dividende a 50% din valoarea totală de 3.032.799 lei a profitului net, rămas după constituirea rezervelor legale.

Suma de 1.516.400 lei este propusă a fi distribuită sub formă de dividende (valoarea totală a dividendului brut).

Data plății dividendelor nete este stabilită în concordanță cu prevederile art. 1, alin. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare și nu poate depăși 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.

Impozitul pe dividende urmează a fi reținut din dividendul brut și virat de către UCMH în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Administratori:

Aurel Băra

Manuela Tina Feder

Andrei Nicolae Popa

Aurel
Bara

Semnat digital
de Aurel Bara
Data: 2025.03.19
09:05:50 +02'00'

Manuela
Feder

Semnat digital de
Manuela Feder
Data: 2025.03.19
08:43:26 +02'00'



Director Economic și Resurse Umane

Nicoleta Liliana Ionete



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 244.650.000

Entitatea **UZINA DE CONSTRUCTII MASINI HIDROENERGETICE S.R.L.**

Adresa

Județ **Caras-Severin** Sector Localitate **RESITA**
Strada **GOLULUI** Nr. **1** Bloc Scara Ap. Telefon **0255217111**

Număr din registrul comerțului **J2024000097110**

Cod unic de înregistrare **4 9 5 9 4 7 2 0**

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

29-Filiale ale unor soc.cu capital de stat de peste 50% ...

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

811—Fabric.motoare și turbine (except.celor pt.avioane, autovehicule și motociclete)

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

811—Fabric.motoare și turbine (except.celor pt.avioane, autovehicule și motociclete)

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public
☐ Entități mici
☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

- ☐ 1. entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subunități deschise în România de societăți rezidente în state aflate în afara Spațiului Economic European
☐ 4. sedii permanente ale persoanelor juridice cu sediu în Spațiul Economic European
☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediu în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	247.906.485
Capital subscris	244.650.000
Profit/ pierdere	3.256.485

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

Numele și prenumele

BARA AUREL, FEDER MANUELA-TINA, POPA ANDREI NICOLAE

Semnătura

Manuel
a Feder

Semnătură digitală de Manuel Feder
Data: 2025.03.18
16:15:47 +02:00

Aurel
Bara

Semnătură digitală de Aurel Bara
Data: 2025.03.18
16:20:14 +02:00

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IONETE NICOLETA-LILIANA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

BENTA AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

4831

CIF/ CUI

3 4 3 2 6 0 5 3

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

☐ DA ☒ NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

**SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ**

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	17.306.609
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	17.306.609
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	40.979.896
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	23.274.556
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	90.401
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	64.344.853
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	4.426.859
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.426.859
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	86.078.321
B. ACTIVE CIRCULANTE			

I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.297.895
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	10.862.149
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	993.027
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.652.729
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	15.805.800
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	32.578.209
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	387.529
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	32.965.738
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI			
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	153.793.399
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	202.564.937
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	6.224
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.979.858
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.682.778
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.662.636
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	189.895.685
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	275.974.006
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	9.129
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	9.129
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	3.264.768
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.264.768
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	12.840
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	12.840
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78	24.793.624
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	24.806.464
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	244.650.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	0	244.650.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		223.686
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		223.686
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		3.256.485
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		223.686
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	0	247.906.485
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	0	247.906.485

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BARA AUREL, FEDER MANUELA-TINA, POPA ANDREI NICOLAE

Numele și prenumele

IONETE NICOLETA-LILIANA

Semnătura



Manuel
a Feder

Semnat digital
de Manuela
Feder
Data: 2025.03.18
16:16:21 +0200

Aurel
Bara

Semnat digital
de Aurel Bara
Data: 2025.03.18
16:20:51 +0200

Calitatea

1-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	53.284.441
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		53.224.207
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		53.284.441
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02		53.284.441
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		3.214.225
Sold D	09	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13		951.090
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		934.284
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	0	57.449.756
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17		10.621.938
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18		1.341.315
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19		3.089.622
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)		2.352.504
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		216.773
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		38.209
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22		27.585.677
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23		26.814.248

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24		771.429
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25		2.464.474
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)		2.464.474
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31		6.811.215
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32		4.743.337
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33		56.197
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		25
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		56.172
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		483.379
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)		300.573
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		1.300
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37		1.226.429
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		3.264.768
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		3.264.768
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42		55.140.800
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	2.308.956
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47		2.187.833
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		969
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52		2.188.802
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		24.029
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		24.029
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	2.164.773
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	0	59.638.558
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63		55.164.829
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	4.473.729
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		1.208.115
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		9.129
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	3.256.485
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARA AUREL, FEDER MANUELA-TINA, POPA ANDREI NICOLAE

Numele si prenumele

IONETE NICOLETA-LILIANA

Semnătura

Manu
ela
Feder

Semnătură digitală
de Manuela
Feder
Data: 2025.03.18
16:16:51 +0200

Aurel
Bara

Semnătură digitală
de Aurel Bara

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	3.256.485	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19		406	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		444	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	231.927	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	224.447	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	7.480	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.390.900	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		4.426.859
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		4.426.859
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		4.426.859
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		33.882.863
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		702.357
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		231.927
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		385.424
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		156.091
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		229.333
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		8.329
- 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		8.329
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		9.912
- în lei (ct. 5311)	99	85		9.912
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		153.783.487
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		153.778.311
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		5.176
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95		12.670.674

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții 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 instituții 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 și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	
- în valută	119	105	
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.979.858
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.070.683
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	7.598.868
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	958.404
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.617.727
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	22.737
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		21.265
-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		21.265
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		244.650.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		244.650.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		723.822
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X	244.650.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			244.650.000	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147			244.650.000	100,00
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (323)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

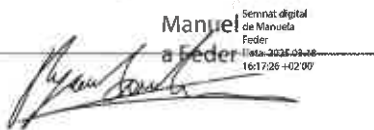
Numele si prenumele

BARA AUREL, FEDER MANUELA-TINA, POPA ANDREI NICOLAE

Numele si prenumele

IONETE NICOLETA-LILIANA

Semnatura



 Aurel
Bara

 Semnat digital de
Aurel Bara
Data: 2025.03.18
16:21:55 +02'00'

**Formular
VALIDAT**

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				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		17.575.789		X	17.575.789
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		17.575.789		X	17.575.789
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08		13.174.408		X	13.174.408
2.Constructii	09		28.350.059			28.350.059
3.Instalatii tehnice si masini	10		24.911.195			24.911.195
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11		104.484			104.484
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18		66.540.146			66.540.146
III.Imobilizari financiare	19		4.426.859		X	4.426.859
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20		88.542.794			88.542.794

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.Cheftuieli de constituire	21				
2.Cheftuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		269.180		269.180
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		269.180		269.180
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27		29.745		29.745
2.Constructii	28		514.826		514.826
3.Instalatii tehnice si masini	29		1.636.639		1.636.639
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30		14.083		14.083
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		2.195.293		2.195.293
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35		2.464.473		2.464.473

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARA AUREL, FEDER MANUELA-TINA, POPA ANDREI NICOLAE

Numele si prenumele

IONETE NICOLETA-LILIANA

Semnătura

Manu
ela
Feder
Semnat digital de Manuela Feder
Data: 2025.03.18
16:17:58 +02'00'

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Aurel Bara

Semnat digital de Aurel Bara
Data: 2025.03.18
16:22:21 +02'00'

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Situația modificării capitalurilor proprii
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2024

Explicatii/Descriere	Capital social	Rezerve legale	Rezultat curent exercitiu financiar	Repartizarea profitului	Total
1	2	4	8		9
Sold la 14 februarie 2024					
Modificari ale capitalurilor proprii - 31 decembrie 2024					
Capital subscris si varsat	244,650,000				244,650,000
Rezultatul net al exercitiului curent			3,256,485		3,256,485
Constituire rezerva legala		223,686			223,686
Repartizarea profitului				(223,686)	(223,686)
Sold la 31 decembrie 2024	244,650,000	223,686	3,256,485	(223,686)	247,906,485

Rezervele legale ale Societății, constituite conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, la data de 31 decembrie 2024 sunt în sumă de 223.686 lei

Rezerva legală a Societății este parțial constituită în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale, până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății.

Administratori :

Aurel Băra

Manuela Tina Feder

Andrei Nicolae Popa



(Handwritten signatures of Aurel Băra, Manuela Tina Feder, and Andrei Nicolae Popa)

Director Economic și Resurse Umane

Nicoleta Liliana Ionete

(Handwritten signature of Nicoleta Liliana Ionete)

**Situația fluxului de trezorerie
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la data de:	
		14 februarie 2024	31 decembrie 2024
A	B	1	2
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit net + rezultat reportat din corectare erori contabile	1	-	3,256,485
Ajustari pentru:			
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2	-	2,464,474
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	3	-	3,264,768
Ajustari privind venitul din fond comercial negativ	4	-	(934,284)
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	5	-	(2,187,834)
Flux de numerar inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 1 la 5)	6	-	5,863,609
Micsorare/(Majorare) - clienti si alte conturi asimilate	7	-	(39,051,551)
Micsorare/(Majorare) a stocurilor	8	-	(11,518,645)
(Micsorare)/Majorare - furnizori si conturi asimilate	9	-	12,684,606
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd.6 la 10)	10	-	(32,021,981)
Incasari din dobanzi	11	-	2,187,834
(Cresterea) / Descresterea neta in numerarul restrictionat si linii credit	12	-	(275,820)
Flux de numerar net obtinut in exploatare (rd. 10 la 13)	13	-	(30,109,967)
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Plata in numerar pentru achizitionare de terenuri si alte active pe termen lung	14	-	(61,022,454)
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitie (rd. 14)	15	-	(61,022,454)
ACTIVITATI FINANTARE			
Sume primite in vederea majorarii capitalului social	16	-	244,650,000
Flux de numerar net utilizat in activitati de finantare (rd. 16)	17	-	244,650,000
Cresterea neta/(scaderea) in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 13+15+17)	18	-	153,517,579
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	19	-	-
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul perioadei (rd. 18+19)	20	-	153,517,579

Administratori :

Aurel Băra
Manuela Tina Feder
Andrei Nicolae Popa

Director Economic și Resurse Umane

Nicoleta Liliiana Ionete



**SC UZINA DE CONSTRUCȚII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL
(UCMH)**

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la**

31 DECEMBRIE 2024

Handwritten signatures in blue ink, likely representing the approval of the financial statements.

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

1. Entitatea care raportează

Informații generale

Uzina de Construcții Mașini Hidroenergetice este o societate comercială înființată la data de 14 februarie 2024, ca o societate cu răspundere limitată, având Asociat Unic, Societatea de Producere și Furnizare a Energiei Electrice Hidroelectrica SA. Situațiile financiare individuale conforme cu OMFP 1802/2014 au fost întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

La înființare *Societății* i-a fost atribuit codul unic de înregistrare nr. 49594720, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J2024000097110.

Domeniul principal în care *Societatea* își desfășoară activitatea, conform Clasificării Activităților din Economia Națională (CAEN), este “fabricarea de echipamente pentru producerea și utilizarea energiei mecanice (cu excepția motoarelor pentru avioane, autovehicule și motociclete) – Cod 281.”

Obiectul principal de activitate al *Societății* îl constituie “fabricarea de motoare și turbine (cu excepția celor pentru avioane, autovehicule și motociclete) – 2811 Cod CAEN”.

Societatea furnizează de asemenea și servicii de asistență tehnică reabilitare și îmbunătățire a soluțiilor constructive existente, inginerie specializată pentru domeniile legate de obiectul său principal de activitate.

Principalii clienți sunt din domeniul hidroenergetic: S.S.H HIDROSERV S.A. și S.P.E.E.H. Hidroelectrica Sa, la care se adaugă ALMET INTERNATIONAL LTD SRL.

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pornind de la premiza că *Societatea* își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

2.1 Principii

Societatea a întocmit Situații Financiare Individuale Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 în conformitate *OMFP 1802/2014*, cu modificările și completările ulterioare.

OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

2

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

În scopul întocmirii acestor situații financiare individuale, în conformitate cu cerințele legislative din România, moneda funcțională a *Societății* este considerată a fi RON („leu românesc”).

Prezentele Situații Financiare Individuale au fost supuse auditării.

Principiile avute în vedere la întocmirea situațiilor financiare sunt:

a. Principiul continuității activității.

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune faptul că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

b. Principiul permanenței metodelor.

Politicile contabile și metodele de evaluare se aplică în mod consecvent. Comparabilitatea cu anul precedent nu poate fi aplicată în primul an de activitate.

c. Principiul prudenței.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- i. în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- ii. sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- iii. sunt recunoscute deprecierile, indiferent de rezultatul exercițiului financiar

d. Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

e. Principiul intangibilității.

- i. Bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar precedent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- ii. Nu a fost cazul de modificări ale politicilor contabile.
- iii. *Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.*

Acest principiu nu este aplicabil în primul an de activitate

f. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.



3

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

g. Principiul necompensării.

Compensările între creanțe și datorii față de aceeași societate se efectuează cu respectarea prevederilor legale, au fost înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

h. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

i. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

j. Principiul pragului de semnificație.

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.2 Moneda funcțională și de prezentare

Elementele incluse în situațiile financiare individuale ale *Societății* sunt evaluate folosind moneda mediului economic în care entitatea operează („moneda funcțională”), adică leul românesc.

Aceste situații financiare individuale sunt prezentate în lei, iar toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite la 0 zecimale, dacă nu se specifică altfel.

2.3 Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON aplicând cursul de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt reevaluate în RON la cursul de schimb de la data bilanțului.

Pierderile și câștigurile din diferențe de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit sau pierdere.



4

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2024 este:

Valuta	31 decembrie 2024
RON/EUR	4,9741
RON/USD	4,7768
RON/GBP	5,9951
RON/CHF	5,2806

2.4 Bazele evaluării

a) Capital social

Părțile sociale ale *Societății* sunt prezentate la valori nominale și potrivit Legii Societăților Comerciale (L 31/1990) și a actelor constitutive, valoarea totală a acestora se regăsește în capitalul social.

Dividendele aferente deținerilor de capital, stabilite conform Hotărârii *Asociatului Unic*, sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

b) Imobilizări corporale

Recunoașterea și evaluarea activelor fixe

Imobilizările corporale sunt recunoscute potrivit cerințelor OMFP 1802/2014 și sunt evidențiate în contabilitate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

La data intrării în entitate, bunurile de natura mijloacelor fixe se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la valoarea justă - pentru bunurile incluse în "Linia de afaceri", obiect al CVC 210/11.03.2024 și pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparațiile sau întreținerea mijloacelor fixe sunt efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active și sunt recunoscute în rezultatul global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizat a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziției, sau a datei de punere în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață (utilizare) fiscale ale acestora.

Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și / sau a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Pentru mijloacele fixe incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 duratele de amortizare au fost stabilite prin raport de evaluare.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează, iar investițiile în curs se amortizează începând cu data punerii în funcțiune.

Duratele de viață estimate și metoda de amortizare se revizuiesc periodic pentru a se asigura că acestea sunt în concordanță cu evoluția estimată a beneficiilor economice generate de imobilizările corporale.

Imobilizările corporale sunt eliminate din bilanț în momentul ieșirii activului din patrimoniu sau atunci când nu se mai așteaptă beneficii din utilizarea activului.

c) Imobilizări necorporale

Recunoașterea și evaluarea

Imobilizările necorporale achiziționate de *Societate* sunt recunoscute și prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Imobilizările necorporale incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 au fost evaluate la valoare justă, stabilită prin raport de evaluare. Raportul indică și duratele de amortizare ale acestora.

Amortizarea

Amortizarea este recunoscută în rezultat pe baza metodei liniare pe perioada de viață (durata de utilizare) estimată a imobilizării necorporale.

d) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate în categoria contractelor de leasing operațional, plățile (cheltuielile) efectuate în cadrul unor asemenea contracte fiind recunoscute în rezultat pe o bază liniară pe durata contractului, bunurile luate în leasing operațional sunt evidențiate în contabilitatea locatarului în conturile din afara bilanțului.

e) Stocuri

Stocurile achiziționate sunt înregistrate în contabilitate la data transferului riscurilor și beneficiilor, la valoare de intrare, care de regulă este costul de achiziție.

Stocurile incluse în “Linia de afaceri”, obiect al CVC 210/11.03.2024 au fost evaluate la valoare justă, stabilită prin raport de evaluare.

Valoarea stocurilor, la ieșire, se bazează pe principiul costului mediu ponderat. În cazul stocurilor produse de *Societate* (semifabricate, produse finite, producția în curs), costul include cheltuielile directe atribuibile produselor și o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de organizarea producției și a activității curente.

Metoda de inventariere utilizată este cea a “inventarului permanent”.



6

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Cu ocazia inventarierii anuale a stocurilor *Societatea* identifică stocurile care nu sunt destinate unor contracte de vânzare în curs de derulare sau pentru care nu s-a identificat utilitatea în costurile de fabricație curente sau în proiectele viitoare.

Managementul *Societății* analizează și propune/hotărăște ajustările (deprecierile) stocurilor potrivit politicii contabile aprobate în acest sens și rezultatelor inventarierii.

Inventarierea stocurilor se efectuează potrivit procedurii interne și a manualului de inventariere, corelate atât la nevoile *Societății* cât și la legislația în vigoare.

f) Creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea lor nominală mai puțin ajustările pentru deprecierea acestora. Ajustările sunt efectuate în cazul în care există date și informații obiective privind faptul că, *Societatea* nu va fi în măsură să încaseze toate sumele la termen.

g) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include banii din casierie și din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investiții pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate într-o sumă de bani, având perioada originală de maturitate de maximum trei luni și care au un risc nesemnificativ de modificare a valorii.

Evidența acestora se ține pe bănci, monede (valute), respectiv pe casierii și titulari de avansuri de trezorerie, fiind evaluate în cazul monedelor (valutelor) străine, prin utilizarea cursului de schimb (de referință) a acestora cu moneda națională (leul) comunicat de Banca Națională a României (BNR).

h) Datorii

Datoriile sunt inițial înregistrate la valoarea nominală înscrisă în documentele pe baza cărora sunt înregistrate ce aproximează valoarea justă a considerației de plătit. Acestea includ sume de plată pentru bunuri, lucrări și servicii facturate sau nu.

i) Beneficii ale salariaților

Beneficii pe termen scurt:

Societatea contribuie pentru salariații săi prin plata contribuțiilor la Asigurări Sociale (pensii, sănătate), acordând anumite beneficii la pensionarea acestora, în funcție de perioada de muncă în cadrul UCMH și UCM Reșița (acordarea unei recompense de 10.800 lei pentru o vechime de peste 25 de ani, 5.400 lei pentru o vechime între 10 și 25 de ani, respectiv 2.700 lei pentru o vechime între 5 și 10 ani). Ele se recunosc ca o cheltuială când sunt prestate serviciile.

Pe lângă ajutoarele și indemnizațiile prevăzute în mod explicit prin lege, *Societatea* acordă salariaților săi următoarele ajutoare:

- acordarea unui ajutor de înmormântare de 10.800 lei pe *Societate* în cazul decesului unui salariat al *Societății* respectiv 2.700 lei în cazul decesului soțului(soției) sau a unei rude de gradul I (părinți, copii)
- acordarea sumei de 5.400 lei pentru nașterea fiecărui copil;



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- acordarea sumei de 2.700 lei în cazul concedierii unui salariat pentru care a fost emisă o decizie a organelor competente de expertiză medicală prin care se constată inaptitudinea fizică și/sau psihică a acestuia, fapt ce nu-i permite să își îndeplinească atribuțiile corespunzătoare locului de muncă ocupat;

Beneficii post angajare – plan de pensii:

Societatea nu contribuie la nici un alt plan de pensii în afara obligațiilor legale în vigoare, nu acordă beneficii după pensionare și ca atare nu are nici un fel de alte obligații viitoare de această natură pentru angajații săi.

j) Impozit pe profit

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu legislația fiscală în vigoare ca procent aplicat la profitul contabil ajustat cu cheltuieli nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri neimpozabile, cu elemente similare veniturilor, la o rată de 16%.

k) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile realizate din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în la data la care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului, care, în cele mai multe cazuri, coincide cu data facturării (livrării) acestora.

Veniturile realizate din bunurile vândute (livrate) și din serviciile prestate se recunosc pe baza principiului contabilității de angajament, respectiv la data livrării/prestării (transferului dreptului de proprietate) a acestora către client.

Veniturile se recunosc atunci când nu există incertitudini semnificative cu privire la recuperarea contraprestațiilor datorate și a cheltuielilor asociate sau cu privire la posibile returnări ale bunurilor.

Cheltuielile sunt clasificate și recunoscute potrivit principiului conectării lor la venituri, respectiv a alocării lor pe produsele, serviciile din care se realizează aceste venituri.

Cheltuielile sunt recunoscute la costul lor istoric în perioada în care au fost efectuate.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materii prime, materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, costul proiectării produselor, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

În costul de producție poate fi inclusă o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt atribuibile bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție.

Regiile generale și costurile de distribuție nu se includ în costurile de producție.

Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor, ce sunt clasificate și recunoscute pe cele trei categorii (exploatare, financiare, excepționale).



8

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

l) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când, și numai atunci când *Societatea* are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut și dacă este probabil (există mai multe șanse de a se realiza decât de a nu se realiza) ca o ieșire de resurse încorporând beneficii economice, va fi necesară pentru decontarea obligației, și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Provizioanele sunt revizuite la încheierea fiecărui exercițiu financiar și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

Când efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației.

m) Datorii sau active contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepția situației în care posibilitatea unei ieșiri de resurse încorporând beneficii economice este foarte mică.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare, ci prezentat în note atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

n) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care furnizează informații suplimentare despre poziția *Societății* la data bilanțului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situațiilor financiare.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă indicații despre condițiile apărute ulterior datei bilanțului, nu conduc la ajustarea situațiilor financiare și sunt prezentate în note în cazul în care sunt semnificative.

o) Părți afiliate

O parte este considerată afiliată, atunci când, prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau oricare alt mod, are puterea de a controla direct sau indirect sau de a influența semnificativ cealaltă parte.

Părțile afiliate includ, de asemenea, persoane fizice cum ar fi principalii proprietari, management și membrii ai Consiliului de Administrație, precum și familiile acestora.

O entitate este afiliată unei entități raportoare dacă întrunește oricare din următoarele condiții:

- Entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup ;
- O entitate este entitatea asociată sau asociere în participație a celeilalte entități ;



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Ambele entități sunt asocieri în participație ale aceluiași terț ;
- O entitate este asociere în participație a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități ;
- Entitatea este un plan de beneficii post angajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități afiliate unității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un asemenea plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare ;
- O persoană care deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității ;
- Entitatea este controlată, sau controlată în comun, de o persoană sau un membru afiliat al familiei persoanei respective dacă acea persoană :
 - Deține controlul sau controlul comun asupra unității raportoare ;
 - Are o influență semnificativă asupra entității raportoare sau
 - Este un membru al personalului cheie din conducerea unității raportoare sau a societății mamă a entității raportoare.

p) Corectarea erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate la data întocmirii *situațiilor financiare* se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente, corectarea acestora efectuându-se la data constatării lor.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină publicarea unor situații financiare anuale revizuite pentru acele exerciții financiare, se efectuează pe seama rezultatului reportat, fără a influența rezultatul exercițiului financiar curent.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent, se efectuează, înainte de aprobarea situațiilor financiare anuale, prin stornarea (înregistrarea în roșu/cu semnul minus sau prin metoda înregistrării inverse) operațiunii contabilizate greșit și, concomitent, înregistrarea corespunzătoare a operațiunii în cauză.

q) Rezerve

Societatea constituie rezerve legale potrivit Art.183 din *L 31/1990*, în procent de 5% din profitul brut, anual, pâna atinge limita de 20% din capitalul social

3. Active imobilizate

Contractul de Vânzare Cumpărare, din data de 11.03.2024, sub nr. 210, încheiat între UCMH, în calitate de Cumpărător și UCM Reșița SA - în reorganizare judiciară, în calitate de Vânzător, în temeiul căruia Vânzătorul a vândut și transferat, iar Cumpărătorul a cumpărat și primit Afacerea aferentă Platformei Industriale ABC și Platformei Industriale Călnicel, anume activitatea economică constând în fabricarea și comercializarea de hidroagregate și



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

echipamente auxiliare, precum și prestarea serviciilor de reabilitare și îmbunătățire, inginerie specializată și asistență tehnică în acest domeniu, desfășurată de Vânzător în legătură cu Perimetrul Tranzacției, inclusiv activele cuprinse în Perimetrul Tranzacției a marcat începutul efectiv al activității economice al Societății, prețul plătit fiind de 67.879.000 lei.

Entitatea a procedat la stabilirea *valorii juste* a acestora prin evaluare, în scopul determinării valorii individuale, conform art. 179, alin. 2 din Ordinul 1802/2014, pentru recunoașterea în contabilitate a activelor primite cu ocazia acestui transfer. Evaluarea activelor dobândite prin CVC 210/11.03.2024, a fost efectuată de către Quest Partners SRL, membru corporativ ANEVAR, rezultatele fiind consemnate în raportul de evaluare nr. 36/17.05.2024

Valorile (brute, nete), amortizarea, componența și alte aspecte relevante privind mișcarea activelor imobilizate, în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024, sunt prezentate în continuare.

3.1. Imobilizări necorporale

Situația mișcărilor și amortizării imobilizărilor necorporale în exercițiul financiar 2024 se prezintă în tabelele nr. 1, 2 și 3 de mai jos.

Tabelul nr. 1 – Intrările și ieșirile de imobilizări necorporale (valori brute).

-lei-

Explicații	14.02.2024	Intrări	Ieșiri	31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale din care:	-	17.575.789	-	17.575.789
Imobilizari necorporale cf. CVC 210/11.03.24	-	17.575.789	-	17.575.789
Imobilizari necorporale achizitionate	-	-	-	-

Imobilizările necorporale deținute sunt achiziționate în urma transferul liniei de afaceri conform CVC 210/11.03.2024 și cuprind, în mare parte, licențe și desene tehnice pentru hidroagregate. Componența soldului imobilizărilor necorporale este, în principal, constituită din desenele pentru modele turbine, hidroagregate și SDV-uri evaluate la valoarea justă de 17.541.015 lei.

Tabelul nr. 2 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	14.02.2024	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizarea cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3
Alte imobilizări necorporale din care:	-	269.180	-	269.180
Imobilizari necorporale cf. CVC 210/11.03.24	-	269.180	-	269.180
Imobilizari necorporale achizitionate	-	-	-	-



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

Tabelul nr. 3 – Valori nete contabile ale imobilizărilor necorporale

-lei-

Explicații	14.02.2024	31.12.2024
0	1	2
Alte imobilizări necorporale din care:	17.306.609	17.306.609
Imobilizari necorporale cf. CVC 210/11.03.24	17.306.609	17.306.609
Imobilizari necorporale achizitionate	-	-

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt de 50 ani pentru desenele și proiectele tehnice aferente hidroagregatelor, iar pentru restul imobilizărilor necorporale variaza în funcție de durata normală de utilizare și vârsta efectivă a imobilizărilor. Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

3.2. Imobilizări corporale

Situația mișcărilor și amortizării /deprecierii imobilizărilor corporale în exercițiul financiar 2024 se prezintă în tabelele nr. 4, 5 și 6 de mai jos.

Tabelul nr. 4 – Intrările și ieșirile de imobilizări corporale (valori brute)

-lei-

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	Intrări	Ieșiri	31.12.2024
0	1	2	3	4	5=2+3-4
1.	Terenuri și amenajări de terenuri din care:	-	13.174.408	-	13.174.408
1.1	- terenuri și amenajări de terenuri cf. CVC 210/11.03.24	-	13.174.408	-	13.174.408
1.2	- terenuri și amenajări de terenuri achizitionate	-	-	-	-
2.	Constructii din care:	-	28.350.059	-	28.350.059
2.1	- constructii cf. CVC 210/11.03.24	-	28.350.059	-	28.350.059
2.2	- constructii achizitionate	-	-	-	-
3.	Instalatii tehnice si mijloace de transport din care:	-	24.911.196	-	24.911.196
3.1	- instalatii tehnice si mijloace de transport cf. CVC 210/11.03.24	-	24.869.495	-	24.869.495
3.2	- instalatii tehnice si mijloace de transport achizitionate	-	41.701	-	41.701
4.	Mobilier, aparatura birotica și alte active corporale din care:	-	104.484	-	104.484
4.1	- mobilier, aparatura birotica și alte active corporale cf. CVC 210/11.03.24	-	52.216	-	52.216



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

4.2	- mobilier, aparatura birotică și alte active corporale achiziționate	-	52.268	-	52.268
5.	Imobilizări în curs	-	-	-	-
	TOTAL (1+2+3+4+5)	-	66.540.147	-	66.540.147

Tabelul nr. 5 – Amortizarea cumulată a imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	Cheltuieli cu amortizarea	Amortizare a cumulată aferentă ieșirilor	31.12.2024
0.	1	2	3	4	6=2+3-4-5
1.	Amenajări de terenuri din care:	-	29.745	-	29.745
1.1	- amenajări de terenuri cf. CVC 210/11.03.24	-	29.745	-	29.745
1.2	- amenajări de terenuri achiziționate	-	-	-	-
2.	Construcții din care:	-	514.826	-	514.826
2.1	- construcții cf. CVC 210/11.03.24	-	514.826	-	514.826
2.2	- construcții achiziționate	-	-	-	-
3.	Instalații tehnice și mijloace de transport din care:	-	1.636.640	-	1.636.640
3.1	- instalații tehnice și mijloace de transport cf. CVC 210/11.03.24	-	1.632.905	-	1.632.905
3.2	- instalații tehnice și mijloace de transport achiziționate	-	3.735	-	3.735
4.	Mobilier, aparatura birotică și alte active corporale din care:	-	14.083	-	14.083
4.1	- mobilier, aparatura birotică și alte active corporale cf. CVC 210/11.03.24	-	8.594	-	8.594
4.2	- mobilier, aparatura birotică și alte active corporale achiziționate	-	5.489	-	5.489
	TOTAL (1+2+3+4)	-	2.195.294	-	2.195.294



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Tabelul nr. 6 – Valori nete contabile ale imobilizărilor corporale

-lei-

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
0.	1	2	3
1.	Terenuri și amenajări de terenuri din care:	-	13.144.663
1.1	- terenuri și amenajări de terenuri cf. CVC 210/11.03.24	-	13.144.663
1.2	- terenuri și amenajări de terenuri achiziționate	-	-
2.	Constructii din care:	-	27.835.233
2.1	- constructii cf. CVC 210/11.03.24	-	27.835.233
2.2	- constructii achiziționate	-	-
3.	Instalații tehnice și mijloace de transport din care:	-	23.274.556
3.1	- instalații tehnice și mijloace de transport cf. CVC 210/11.03.24	-	23.236.590
3.2	- instalații tehnice și mijloace de transport achiziționate	-	37.966
4.	Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale din care:	-	90.401
4.1	- mobilier, aparatură birotică și alte active corporale cf. CVC 210/ 11.03.24	-	43.622
4.2	- mobilier, aparatură birotică și alte active corporale achiziționate	-	46.779
5.	Imobilizări în curs	-	-
	TOTAL (1+2+3+4+5)	-	64.344.853

Cea mai mare parte a activelor imobilizate sunt dobândite prin CVC 210/11.03.2024, încheiat cu UCM Reșița SA. În cursul anului 2024 au mai fost achiziționate echipamente tehnologice în valoare de 41.701 lei și aparatură birotică în valoare de 52.268 lei.

În anul 2024 nu au existat ieșiri de imobilizări corporale.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

Societatea deține la 31.12.2024, în principal:

- Terenuri, în suprafață totală de 180.053 mp;
- Clădiri, având suprafața desfășurată de 105.602 mp , suprafața construită la sol de 83.168 mp;
- Utilaje tehnologice specifice industriei constructoare de mașini, în număr de aproximativ 589 repere.



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea nu a instituit gajuri sau ipoteci asupra imobilizărilor corporale în cursul anului 2024.

3.3 Active financiare

Alte active financiare

Garanțiile de bună execuție sunt reținute de clienți, pentru bunurile livrate și serviciile prestate de Societate, acestea urmând a fi restituite după expirarea termenelor, cu condiția respectării tuturor clauzelor contractuale.

O parte din garanțiile de bună execuție se restituie integral în termen de 14-15 zile de la data îndeplinirii de către contractant a obligațiilor asumate, iar altele se restituie în 2 tranșe: 70% din valoarea garanțiilor de bună execuție după încheierea procesului verbal de punere în funcțiune, iar diferența de 30% pe baza procesului verbal de recepție finală.

Garanțiile de bună execuție cu scadență mai mică de un an, în sumă de 348.076 lei sunt incluse în suma creanțelor comerciale (vezi Nota nr. 4).

În Tabelul nr.7 este prezentată situația garanțiilor de bună execuție, înregistrate la alte active imobilizate.

**Tabelul nr 7 - Garanții de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an
-lei-**

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
0.	1	2	3
1.	Garanții de bună execuție acordate clienților recuperabile într-o perioadă mai mare de un an	-	4.426.859
2.	Debitori pentru garanții depuse	-	-
	TOTAL (1+2+3)	-	4.426.859

Din categoria garanțiilor de bună execuție recuperabile într-o perioadă mai mare de 1 an menționăm garanțiile pentru lucrări de modernizare la obiectivele: CHE Arcești contract nr.57/2024 în valoare de 762.406 lei, CHE Remeti contract nr.58/2024 în valoare de 1.955.220 lei și CHE Vaduri contract nr.45/2024 în valoare de 1.317.658 lei.

Valorile cuprind atât reținerile succesive din facturile emise până la sfârșitul anului 2024, împreună cu tranșa de 10% reprezentând rețineri până la punerea în funcțiune a unităților tehnice (conform condițiilor de plată agreeate de părți), cât și cota de 0,5% din prețul contractelor (valoare fără tva) care a fost virată într-un cont comun de garanții, deschis la Trezorerie de către SSH Hidroserv SA, în calitate de lider al asocierii (contractant) pentru beneficiar (SPEEH Hidroelectrică SA), cu valabilitate până la recepția finală.



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

4. Creanțe

Situația privind principalele creanțe și datorii ale *Societății* se prezintă în continuare.

În Tabelul nr. 8 de mai jos, se prezintă situația creanțelor comerciale și a altor creanțe

Tabelul nr. 8 – Creanțe

-lei-

Nr. crt.	Explicații	Sold la 14.02.2024	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
				Sub 1 an	peste 1 an
1	Creanțe comerciale	-	87.512	87.512	-
2	Creanțe de încasat de la partile afiliate	-	32.490.697	32.490.697	-
3	Alte creanțe	-	387.529	387.529	-
4	TOTAL VALORI CREANȚE (1+2+3)	-	32.965.738	32.965.738	-

Din totalul creanțelor în lei, cea mai mare parte, în procent de 98,56% o reprezintă creanțele care urmează a fi încasate de la părțile afiliate.

Principalul client de la care Societatea are sume de încasat la sfârșitul anului 2024 sunt S.P.E.E.H. Hidroelectrică SA cu un sold de 27.580.983 lei, respectiv SSH Hidroserv SA cu un sold de 4.909.714 lei. Valorile cuprind atât creanțele comerciale provenite din facturi, cât și garanțiile de bună execuție care urmează să fie încasate într-o perioadă mai mică de un an.

Cea mai mare parte a creanțelor în sold sunt scadente în anul 2025, astfel ca nu s-a impus nici o ajustare pentru deprecierea acestora.

Toate produsele și serviciile Societății sunt livrate/prestate pe piața internă, aceasta depinzând în proporție covârșitoare de un singur client, SPEEH Hidroelectrică SA, deoarece și în cazul contractelor derulate prin SSH Hidroserv SA, beneficiarul final este tot Hidroelectrică SA.

În categoria „Alte creanțe” menționăm suma de 156.091 lei, reprezentând indemnizații de incapacitate de muncă și alte drepturi suportate de bugetul de asigurări de sănătate înregistrate pe parcursul anului 2024, pentru care au fost depuse cereri de plată și documentația aferentă la CJAS Caraș – Severin, neîncasate la 31.12.2024



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

5. Stocuri

Situația și structura activelor circulante de natura stocurilor se prezintă în tabelul nr.9:

Tabelul nr. 9 - Stocuri și ajustări de valoare ale acestora

-lei-

Nr. crt	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
1	Materii prime	-	2.001.341
2	Materiale	-	200.553
3	Obiecte de inventar	-	82.647
4	Materii prime și materiale în curs de aprovizionare	-	13.354
5	Producția în curs de execuție	-	10.862.149
6	Produse finite	-	993.027
7	Avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor	-	1.652.729
8	Total valoare brută (1+2+3+4+5+6+7)	-	15.805.800

Stocurile de materii prime și materiale sunt aferente, în principal, proiectelor aflate în curs de derulare la 31.12.2024, cu continuitate în anul următor, respectiv CHE Vaduri, CHE Arcești, CHE Remeți, CHE Nehoiașu și CHE Viștea.

Produsele în curs de execuție și produsele finite aferente proiectelor CHE Pașcani și CHE Căineni, achiziționate prin CVC 210/11.03.2024 de la UCM Reșița SA, au fost evaluate, împreună cu restul activelor ce au făcut obiectul contractului de Quest Partners SRL, membru ANEVAR, valoare acestora de 7.647.925 lei, respectiv 993.027 lei regăsindu-se în stocul de la 31.12.2024.

Cele mai importante proiecte în curs de execuție la finele anului 2024 sunt: lucrări rotor turbină HA1 Porți de Fier I, , Lucrări reabilitare pachet tole stator HG3 CHE Vidraru, Lucrări reabilitare HG2 CHE Viștea, modernizare HA2 CHE Vaduri, Stația 110 KV și echipamente mecanice și electrice Centrală și Baraj, modernizare HA2 CHE Remeți, inclusiv a Stației de 110 KV, instalațiilor generale aferente centralei, nodului de presiune și Barajului Drăgan, modernizare HA2 CHE Arcești și înlocuirea sistemului de automatizare și monitorizare HA1. Avansurile acordate furnizorilor pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor pe piața internă sunt de 950.372 lei, iar pe piața externă 702.357 lei.



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

6. Numerar și echivalente de numerar

Situația privind disponibilitățile bănești în tabelul nr.10:

Tabelul nr. 10 – Disponibilitățile bănești

Nr. crt	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
1	Conturi la bănci în lei	-	281.880
2	Conturi la bănci în valută	-	5.176
3	Numerar în casierie	-	9.912
4	Avansuri de trezorerie	-	-
5	Depozite pe termen scurt	-	153.496.431
6	Alte valori	-	-
7	Total disponibilități bănești (1+2+3+4+5+6)	-	153.793.399
8	Numerar restricționat (garanții în cont)	-	275.820
9	Total deficit/excedent de cont (7-8)	-	153.517.579

Depozitele bancare pe termen scurt aflate în sold la 31.12.2024, în sumă totală de 153.496.431 lei, cuprind următoarele categorii:

- un depozit overnight (dobanda legată la indice ROBID ON la care se adaugă marja băncii) în valoare de 28.495.431 lei, suma cuprinzând inclusiv dobanda acordată în ultima zi din an. Constituirea depozitului overnight se realizează automat de către bancă în procesul de închidere a fiecărei zile calendaristice prin transferul soldului pozitiv din contul curent în contul de depozit, cu condiția respectării sumei minime de constituire depozit care este de 100.000 ron.
- trei depozite la termen, pe o perioadă de 3 luni, în valoare de 41.667.000 lei fiecare.

Ca urmare a deciziei asociatului unic de majorare a capitalului social al Societății a fost încasată în cursul lunii noiembrie 2024 suma de 125.000.000 lei, având ca destinație realizarea Programului de investiții aprobat pentru perioada 2024-2029.

Suma a fost plasată în 3 depozite la termen, deschise la băncile care au avut cele mai bune cotații, având în vedere procedura internă privind constituirea depozitelor la termen care prevede că expunerea totală la o singură bancă nu poate depăși 30% din total expunere (conturi curente + depozite + scrisori de garanție bancară primite).



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

7. Datorii

Situația privind principalele datorii (comerciale, bancare, obligații bugetare și alți creditori) este prezentată în Tabelul nr. 11

Tabelul nr.11 – Situația centralizatoare a datoriilor

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	31.12.2024	-lei-	
				Exigibilitate	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-
2	Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	-	-	-	-
3	Datorii comerciale furnizori	-	3.979.858	3.979.858	
4	Efecte de comerț de plătit	-	-	-	-
5	Împrumuturi și dobânzi datorate acționarului principal	-	-	-	-
6	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	-	8.691.907	8.682.778	9.129
	TOTAL (1+2...+6)	-	12.671.765	12.662.636	9.129

Datoriile comerciale aflate în sold la 31.12.2024 în valoare de 3.979.858 lei reprezintă sume curente pe care *Societatea* le datorează pentru serviciile și bunurile achiziționate.

Întrucât *Societatea* are suficient numerar își onorează obligațiile financiare la timp, evitând astfel calcularea penalităților și deteriorarea relațiilor cu furnizorii, plățile fiind planificate în funcție de data scadenței a fiecărei datorii.

Pentru aprovizionările de bunuri și prestările de servicii aferente exercițiului financiar pentru care nu s-au primit facturi până la finele lunii decembrie 2024, *Societatea* a înregistrat datorii către furnizori în valoare totală de 1.358.905 lei, pentru: furnizare și distribuție energie electrică (754.462 lei, respectiv 22.484 lei), pentru servicii de pază (318.679 lei), consum gaze naturale (124.478 lei) și pentru bunuri recepționate pe bază de avize (138.802 lei).

Din punct de vedere al valorilor contractelor derulate în cursul anului 2024, principalii furnizori de servicii sunt reprezentați de: UCM Resita SA (refacturare conform Contract de Vanzare-Cumparare privind transferul de afacere către UCMH SRL, închiriere autovehicule),



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Pluxee România SRL București (acordare tichete de masă), SPEEH Hidroelectrică SA București (furnizare energie electrică), Aquacaraș SA Reșița (servicii apă și canal), SPN Birou Notarial Liberats București (servicii notariale), AEM Tehno Consulting SRL Caransebeș (consultanță tehnică), CCHAPT Dezvoltări de Proiecte SRL Caransebeș (servicii de inginerie).

În ceea ce privește furnizorii de materii prime, principalii furnizori sunt reprezentați de: Italinox Romania SRL București, Forja Rotec SRL Buzău, Laromet SA București, Profiltrade SRL Brăila, Mairon Galați SA din categoria furnizorilor interni, respectiv Surahammars Bruks AB Suedia, HPW Metall Werk GMBH Austria, Zdas AS Cehia, Isovolta AG Austria din categoria furnizorilor externi.

La data de 31.12.2024 *Societatea* nu are credite și nu datorează nicio sumă instituțiilor de credit.

Celelalte datorii, inclusiv cele fiscale și pentru asigurări sociale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an se referă în principal la datoriile curente față de personal în sumă de 1.070.683 lei și datoriile față de bugetul consolidat al statului în sumă de 7.588.685 lei, din care impozit pe profit 1.208.115 lei. Suma de 9.129 lei, cu exigibilitate mai mare de un an reprezintă obligația ce revine *Societății* privind impozitul minim global, calculat la nivel de grup.

Societatea a declarat și plătit datoriile fiscale în termenele prevăzute de legislația în vigoare.

La data prezentelor Situații financiare nu există împrumuturi acordate acționarului majoritar.

La 31.12.2024 *Societatea* nu are contracte de leasing financiar în derulare.

8. Provizioane

Situația privind provizioanelor la 31.12.2024 se prezintă în Tabelul nr.12 de mai jos.

Tabelul nr.12 - Evoluția provizioanelor în exercițiul financiar 2024

- lei-					
Nr. Crt	Explicații	14.02.2024	Creștere	Diminuare	31.12.2024
1	Provizioane pentru beneficii angajați la pensionare	-	2.040.182	-	2.040.182
2	Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	-	1.224.586	-	1.224.586
	TOTAL (1+2)	-	3.264.768	-	3.264.768

 20

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)

La finalul anului 2024 au fost constituite provizioane pentru beneficiile angajaților cu ocazia pensionării, în sumă de 2.040.182 lei, în baza calculului actuarial realizat de Casianis București SRL , precum și provizioane pentru concediul de odihna neefectuat la 31.12.2024, în sumă de 1.224.586 lei.

9. Capital si rezerve

La 31.12.2024, capitalul social subscris al UCMH este de 244.650.000 lei, din care 244.650.000 lei, vărsat integral în numerar, fiind împărțit în 24.465.000 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, deținute în totalitate de SPEEH Hidroelectrică SA, în calitate de Asociat Unic.

Tabelul nr. 13 - Structura capitalurilor proprii

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
0	1	2	3
1	Capital social	-	244.650.000
2	Rezerve legale	-	223.686
3	Repartizarea profitului	-	(223.686)
4	Profit / (Pierdere)	-	3.256.485
	TOTAL	-	247.906.485

10. Venituri din activitatea curentă

Cifra de afaceri aferentă anului 2024 în valoare de 53.284.441 lei și este realizată integral pe piața internă, 98,56% fiind rezultată din tranzacțiile cu societăți afiliate, din care 21.564.840 lei cu SSH HIDROSERV S.A. și 30.952.247 lei cu SPEEH HIDROELECTRICA SA.

Tabelul nr. 14 – Structura veniturilor din activitățile curente (cifra de afaceri)

-lei-			
Nr. crt.	Explicații	2023	2024
1.	Venituri din vânzare produse finite	-	4.145.645
2.	Venituri din lucrări și servicii	-	49.038.406
3	Alte venituri	-	100.390
4	TOTAL cifra de afaceri (1+2 +3)	-	53.284.441



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

11. Cheltuieli

Cheltuielile de exploatare ale anului 2024 sunt prezentate în tabelul 15 astfel:

Tabelul nr. 15

Explicații	2023	2024
Materii prime și materiale	-	11.925.044
Utilități	-	3.089.622
Cheltuieli cu personalul	-	27.585.677
Prestații externe	-	5.282.913
Ajustări de valoare privind imobilizările	-	2.464.474
Alte cheltuieli	-	1.528.302
Ajustări de valoare privind provizioanele	-	3.264.768
Total cheltuieli	-	55.140.800

12. Impozit pe profit curent și alte impozite similare

Impozitul pe profit înregistrat la 31.12.2024 este de 1.208.115 lei.

Societatea a înregistrat partea din obligația ce îi revine privind impozitul minim global, calculat la nivel de grup în sumă de 9.129 lei, cu exigibilitate mai mare de un an.

13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

La 31.12.2024, *Societatea* avea structura personalului conform Tabelului nr.16 de mai jos.

Tabelul nr. 16 - Structura personalului salariat

Nr. crt.	Categorie	Număr salariați		%
		31.12.2023	31.12.2024	
1.	Muncitori	-	287	64,64
2.	Maiștrii	-	15	3,38
3.	TESA	-	142	31,98
	TOTAL		444	

Administrarea și reprezentarea UCMH se realizează de către 3 Administratori în limitele competenței stabilite de Asociatul Unic, conform dispozițiilor legii.

În anul 2024 funcția de Administratori ai *Societății* a fost deținută de:

- Aurel Băra
- Sebastian Fârtat
- Manuela Tina Feder

Pe parcursul anului 2024 funcțiile de directori existente în Organigramă au fost ocupate de:

- Aurel Băra – Director Executiv, din 15.05.2024



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

- Cosmin URSONIU - Director Tehnic și Comercial
- Nicoleta Liliana IONETE – Director Economic și Resurse Umane
- Aurel Pinoșanu – Director Producție și Achiziții, din 15.03.2024

La 31.12.2024, *Societatea* nu are angajate obligații de orice natură (credite acordate acestora sau obligații viitoare de natura unor garanții, ș.a.) față de membrii ai organelor de administrație, conducere.

Cheltuielile salariale înregistrate de *Societate* în exercițiul financiar 2024 se prezintă în Tabelul nr. 17 de mai jos.

Tabelul nr. 17 – Cheltuieli salariale ale exercițiului financiar 2023

-lei-

Nr. crt.	Explicații	14.02-31.12.2024
1.	Cheltuieli cu salariile personalului	23.667.331
2.	Cheltuieli cu avantajele în natură și tichete de masă	2.423.095
3.	Cheltuieli cu indemnizațiile administratorilor	723.822
4.	Contribuția angajatorului la contribuția asiguratorii de muncă	549.429
5.	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	222.000
	TOTAL	27.585.677

14. Părți afiliate

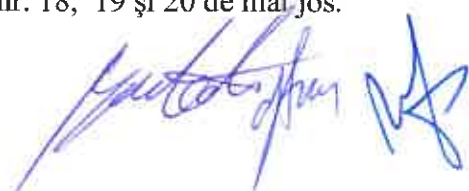
În scopul întocmirii acestor situații financiare și prezentării în cadrul acestora a tranzacțiilor cu părțile afiliate (persoane fizice/juridice) terțele părți sunt considerate afiliate dacă una dintre ele are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți, în luarea de decizii privind operațiunile curente cu efecte patrimoniale / financiare .

În evaluarea fiecărei relații/tranzacții posibile cu părțile afiliate, accentul cade pe substanța economică a acestei relații și nu neapărat pe forma sa juridică.

SPEEH Hidroelectrică SA, companie cu capital majoritar de stat este acționar unic la societatea Uzina de Construcții Masini Hidroenergetice SRL și își exercită drepturile și obligațiile conferite de lege care decurg din această calitate. Capitalul social subscris și vărsat al Societății este de 244.650.000 lei, constituit ca aport în numerar adus de către SPEEH Hidroelectrică SA

SSH Hidroserv SA este o societate al cărui capital social este deținut integral de SPEEH Hidroelectrică SA, având astfel calitatea de entitate afiliată a UCMH SRL. Înființată în anul 2013 ca urmare a fuziunii prin contopire a celor opt filiale ale sale, SSH Hidroserv SA furnizează în principal servicii de montaj și mentenanță la agregate energetice.

Situația tranzacțiilor cu părțile afiliate se prezintă în tabelele nr. 18, 19 și 20 de mai jos.

 23

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Tabelul nr. 18 – Vânzări/cumpărări de bunuri/ servicii către și de la părțile afiliate
-lei-

Nr. crt.	Explicații	2023	2024
Vânzări de bunuri și servicii			
1	Entități afiliate	-	21.564.840
2	Filiale	-	-
3	Accionar unic	-	30.952.247
4	Altele	-	-
5	Total vânzări (1+2+3+4)	-	52.517.087
Cumpărări de bunuri și servicii			
6	Entități afiliate	-	-
7	Filiale	-	-
8	Accionar unic	-	1.324.529
9	Altele	-	-
10	Total cumpărări (6+7+8+9)	-	1.324.529

Valoarea vânzărilor și cumpărărilor către și de la părțile afiliate, nu cuprinde tva-ul aferent tranzacțiilor.

Tabelul nr. 19 – Creanțele (soldurile debitoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
1.	Entități afiliate	-	5.630.446
2.	Filiale	-	-
3.	Accionar unic	-	31.287.110
4.	Altele	-	-
5.	Avansuri acordate entităților afiliate	-	-
	Total creanțe comerciale (1+2+3+4+5)		36..917.556

Creanțele față de părțile afiliate cuprind sumele care urmează a fi încasate pentru livrări de bunuri și prestări de servicii, inclusiv garanțiile de bună execuție aflate în sold la 31.12.2024.

Tabelul nr. 20 - Obligațiile (soldurile creditoare) față de părțile afiliate

-lei-

Nr. crt.	Explicații	14.02.2024	31.12.2024
1	Accionar unic	-	1.054.434
2	Avansuri primite de la acționarul unic	-	-
3	Avansuri primite de la entitățile afiliate	-	-
	Total obligații (1+2+3)	-	1.504.434

**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Obligațiile de plată către acționarul unic SPEEH Hidroelectrica SA cuprind sume datorate pentru furnizarea de energie electrică, inclusiv cele pentru care până la data de 31.12.2024 nu au fost întocmite facturi fiscale.

La data de 31.12.2024 nu sunt înregistrate împrumuturi acordate părților afiliate.

15. Indicatori economico-financieri

Principalii indicatori economico-financieri se prezintă în tabelul de mai jos:

Indicator	2024
1 Indicatori de lichiditate	
<i>Indicatorul lichidității curente - în număr de ori</i>	16.18
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid) - în număr de ori</i>	14.92
2 Indicatori de activitate	
<i>Viteza de rotație a debitelor - clienți - în număr de zile</i>	91
<i>Viteza de rotație a creditelor - furnizori - în număr de zile</i>	13
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate - în număr de ori</i>	0.62
<i>Viteza de rotație a activelor totale - în număr de ori</i>	0.18
3 Indicatori de profitabilitate	
<i>EBITDA (mil. lei)</i>	8
<i>Marja EBITDA</i>	15%

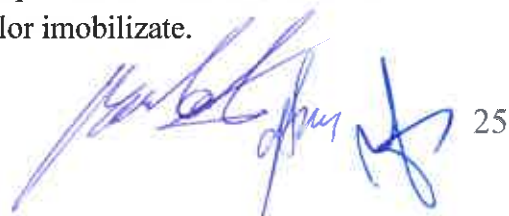
Indicatorul lichidității curente privind nivelul capitalului circulant, respectiv indicatorul lichidității imediate (testul acid), exprimă raportul dintre datoriile curente (pe termen scurt) și activele curente (circulante), și respectiv raportul dintre aceste datorii și activele curente mai puțin stocurile.

Valorile actuale ale acestor indicatori se situează la un nivel la care compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi.

Viteza de rotație a debitelor-clienți arată numărul de zile în limita cărora debitorii (clienții) își achită datoriile către Societate și exprimă astfel eficacitatea acestora privind încasarea creanțelor.

Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care Societatea îl obține de la furnizorii săi. Societatea are credibilitatea din punct de vedere al capacității de plată al furnizorilor.

Viteza de rotație a activelor imobilizate arată eficiența managementului în utilizarea activelor imobilizate, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de exploatarea acestora. Valoarea în creștere arată că există o mai bună eficiență în utilizarea activelor imobilizate.



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Viteza de rotație a activelor totale arată eficiența managementului în utilizarea tuturor activelor avute la dispoziție, exprimând valoarea cifrei de afaceri generate de acestea. În exercițiul financiar încheiat se constată o creștere a eficienței utilizării activelor Societății.

EBITDA este un instrument pentru a estima profitabilitatea unei companii fără a lua în calcul politicile financiare și de investiții ($EBITDA = \text{profit net} + \text{impozite și taxe} + \text{cheltuieli cu dobânda} + \text{amortizare}$).

Marja EBITDA este o măsură a eficienței unei companii. Aceasta te poate ajuta să afli dacă valoarea indicelui financiar EBITDA indică faptul că o afacere este profitabilă sau nu. Indicatorul se calculează după următoarea formulă: $\text{Marja EBITDA} = \frac{EBITDA}{\text{Cifra de afaceri}} * 100$. Prin urmare, cu cât marja EBITDA este mai mare, cu atât eficiența companiei este mai bună.

16. Litigii

În anul 2024, *Societatea* a avut un singur litigiu de muncă, în dosarul nr. 1509/115/2024, aflat pe rol la Tribunalul Caraș- Severin, având ca obiect contestația la decizia de concediere formulată de către Voinea Ramona Maria.

Prin Hotărârea 1046/2024 din 20.11.2024, Instanța a respins contestația formulată de reclamantă împotriva Deciziei nr. 2/UCMH/01.04.2024, ca tardiv formulată. De asemenea, Instanța a respins și contestația formulată de reclamantă împotriva Deciziei nr. 15/30.05.2024, emisă de pârâtă. Sentința pronunțată a rămas definitivă prin neapelare.

17. Evenimente ulterioare

În luna ianuarie 2025 a fost demarată procedura de negociere a Acordului Cadru privind prestarea serviciilor și efectuarea lucrărilor cuprinse în programele de mentenanță echipamente ale SPEEH Hidroelectrica SA.

În data de 30.01.2025 pe site-ul Ministerului Energiei a fost publicată procedura privind selecția candidaților pentru funcțiile de administratori ai UCMH.

Până la finalizarea procedurii de selecție, prin Decizia nr. 2 din 05.02.2025 a Asociatului Unic, a fost numit în funcția de administrator al UCMH d-ul Popa Andrei Nicolae și au fost prelungite mandatele d-lui Băra Aurel și d-nei Feder Manuela Tina.

Durata mandatelor administratorilor este până la data de 05.07.2025, sau până la desemnarea administratorilor selectați potrivit OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări de Legea 111/2016.



**Note explicative la situațiile financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu se specifică altfel)**

Urmare a încetării în data de 05.02.2025 a Contractului Individual de Muncă al Directorului Executiv, prin Decizia nr.59/06.02.2025, în conformitate cu prevederile art. 7.5 din Actul Constitutiv, Administratorii au delegat o parte din atribuții către o terță persoană. Astfel, începând din 06.02.2025 d-ul Fara Dan Cornel ocupă funcția de Director General al UCMH.

Administratori:

Aurel Băra

Manuela Tina Feder

Andrei Nicolae Popa

Director Economic și Resurse Umane

Nicoleta Liliana Ionete

