

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al Societății IPROCHIM S.A. București pentru exercițiul financiar al anului 2024

Consiliul de Administrație al **IPROCHIM S.A.**, societate având sediul social în BUCUREȘTI, Sector 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub numărul de ordine J40 / 6485 / 15.07.1991, Cod Unic de Înregistrare 457747, atribut fiscal RO, în prezent, la data de 26.03.2025, are următoarea componență:

ARSENE Sorin	<i>Președinte (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
ONESCU Simona	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
DOBRIN Cosmin Octavian	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
AMĂRICĂI Geanina Florentina	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
AVĂCĂRIȚEI Maria Laura	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.).</i>

Mandatul acordat Consiliului de Administrație este pentru o perioadă de 5 (cinci luni), începând cu data de 31.12.2024, pentru toți administratorii provizorii.

La data încheierii exercițiului financiar al anului 2024 (31.12.2024), componenta Consiliului de Administrație a fost următoarea:

ARSENE Sorin	<i>Președinte (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
ONESCU Simona	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
DOBRIN Cosmin Octavian	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
AMĂRICĂI Geanina Florentina	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),</i>
AVĂCĂRIȚEI Maria Laura	<i>Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.).</i>

Raport anual conform cu Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și Regulamentul A.S.F. nr. 5 / 2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață	
Pentru exercițiul financiar	2024
Data raportului	26.03.2025
Denumirea societății	IPROCHIM S.A.
Sediul social	str. M. Eminescu nr. 19-21, București, ROMÂNIA
Număr telefon / fax	021 2117654 / Fax: 021 2102701;
E-mail / Internet	office@iprochim.ro / www.iprochim.ro
Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București	(RO) 457747
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J 40 / 6485 / 1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, Piața A.T.S. - AeRO.
Capitalul social subscris și vărsat	816.397,50 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială	Clasa:	acțiuni nominative
	Număr:	326.559
	Valoare nominală:	2,5 lei

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII IPROCHIM S.A.

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale.

Activitățile principale ale societății ca surse principale de venituri sunt definite de:

- cod CAEN 7112 - "Activitatea de inginerie și consultanță tehnică legată de aceasta" în industria chimică și petrochimică în principal,
- cod CAEN 7120 - "Activități de testare și analize tehnice"
- cod CAEN 6820 - "Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate"

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

IPROCHIM S.A. firmă fondată în anul 1948 ca institut de inginerie tehnologică și proiectare capabil să elaboreze documentații tehnico-economice necesare promovării și dezvoltării industriei chimice din România își continuă activitatea având ca repere de eligibilitate aceleași domenii tehnice specifice extinse pe zone tehnice și industriale complementare activității de bază.

În 1991, în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin H.G. nr. 156/07.03.1991, s-a înființat societatea comercială IPROCHIM S.A. București, cu sediul în Municipiul București, Calea Plevnei nr.137 A, sector 6, cod poștal 77131, prin preluarea integrală a activului și pasivului Institutului de Inginerie Tehnologică și Proiectare pentru Industria Chimică - IITPIC - București, care de la aceeași dată și-a încheiat activitatea.

IPROCHIM S.A. a fost înmatriculată la Oficiul Registrul Comerțului al Municipiului București sub nr. 40/6485/1991 din 15.07.1991.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

La 31.12.2024 în patrimoniul societății sunt înregistrate active imobilizate în sumă de 151.989 mii lei, reprezentând o creștere cu 1,85 % din valoarea activelor anului.

În structură activele imobilizate se prezintă astfel:

Imobilizările necorporale în sumă de 270 lei. Imobilizările necorporale constau în programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți.

Imobilizări corporale la valoarea netă contabilă de **151.983 mii lei** în următoarea structură:

- terenuri 128.203 mii lei
- grupa construcții 7.878 mii lei
- instalații tehnice și mașini 1 mii lei
- alte instalații, utilaje și mobilier 72 mii lei
- investiții imobiliare 15.829 mii lei

Imobilizările corporale reprezintă 99,90 % din valoarea activelor anului 2024.

Imobilizări corporale în curs de execuție – 63 mii lei.

Imobilizări financiare – participații deținute la clusterul Biogasinno în valoare de 100 lei și garanții acordate clienților în valoare de 5.834 lei la data de 31.12.2024.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

VENITURILE TOTALE la 31.12.2024 sunt în valoare de 8.784 mii lei și înregistrează față de BVC (planificat 8.761 mii lei) un excedent în valoare de 23 mii lei.



Componența veniturilor totale (BVC și realizat) în anul 2024:

Nr.crt.	VENITURI (mii lei)	Anul 2024			
		BVC	Realiz.	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
I.	VENITURI TOTALE, din care:	8.761	8.784	23	100,1%
1.	Venituri totale din exploatare, din care:	8.760	7.784	24	100,1%
1.1	<i>cifra de afaceri</i>	8.755	8.774	19	100,1%
1.2	<i>alte venituri</i>	5	10	5	NR%
2.	Venituri financiare, din care:	1	0	-1	NR%
2.1	<i>venituri din dobânzi</i>	-	-	-	-

Veniturile totale în suma de 8.784 mii lei au fost realizate în principal din activitatea de închiriere spații și prestări servicii (Inginerie tehnologică și Proiectare Inspecții tehnice ADR&COV și certificare ADR).

În ceea ce privește cifra de afaceri, planificarea anului 2024 a stipulat venituri din prestații în cuantum total de 8.755 mii lei, la sfârșitul anului societatea atingând nivelul programat al acestora.

Evoluția în structură a prestațiilor realizate la 31.12.2024 comparativ cu Programul de venituri planificat este următoarea:

Nr. crt.		Anul 2024		
		Programat	Realizat	±
0	1	2	3	4=3-2
	Total prestații, din care:	8.755	8.784	29
1	ENG	1.055	980	-75
2	ADR-COV	1.900	1.834	-66
3	Închirieri spații	4.700	4.848	148
3	Alte venituri (din prestații)	1.100	1.122	22

CHELTUIELILE TOTALE în anul 2024, înregistrează valoarea de 8.576 mii lei, cu 136 mii lei mai puțin față de prevederile bugetare de 8.440 mii lei.

Cheltuielile de exploatare în sumă de 8.477 mii lei sunt maimici decât prevederile bugetare (8.308 mii lei), înregistrând o reducere cu 169 mii lei.

Cheltuielile financiare (cheltuieli privind dobânzile) înregistrate la 31.12.2024 sunt în valoare de 99 mii lei, peste prevederile bugetare (88 mii lei) cu 11 mii lei.

Rezultatul brut pentru anul 2024 este un profit în suma de 208 mii lei, comparativ cu prevederile bugetare care stipulau un profit de 73 mii lei.

Rezultatul exercițiului financiar din perioada se prezintă astfel:

Denumire indicatori	Anul 2024 (mii lei)			
	BVC	Realizat	Diferențe	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1*100
Venituri din exploatare	8.513	8.784	1.875	103%
Cheltuieli de exploatare	8.308	8.477	-1.270	102%
Rezultat din exploatare	205	307	102	150%
Venituri financiare	0	0	0	0,00%
Cheltuieli financiare	132	99	-33	25%
Rezultat financiar	-132	-99	33	25%
Venituri totale	8.513	8.784	271	3%
Cheltuieli totale	8.440	8.576	136	2%
Rezultat brut al exercițiului (profit/pierdere)	73	208	135	185%
Impozit pe profit	0	5	5	NR%
Rezultat net al exercițiului	73	203	130	185%

1.1.1 Elemente de evaluare generală

În anul 2024 s-au înregistrat următoarele rezultate:

- a) profit brut 208 mii lei
- b) cifra de afaceri 8.774 mii lei
- c) venituri totale 8.784 mii lei
- c) cheltuieli totale 8.576 mii lei
- e) lichiditate (disponibil în cont curent și depozite bancare) 66 mii lei.

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție se referă la activitățile de:

- Inginerie tehnologică și Proiectare
- Inspecții tehnice ADR&COV și certificare ADR
- Închirieri spații

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale în anul 2024:

-mii lei-		
Servicii	Anul 2024	% *
ENG	980	11
ADR + COV	1.834	21
Inchiriere (chirii+utilități)	4.848	56
Alte venituri de exploatare	1.122	12
Cifra de afaceri	8.784	100,00
Venituri financiare	0	0
Venituri totale	8.784	100%

* % în cifra de afaceri

- c) **Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse:**
Nu este cazul.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare (surse interne, surse import)

Activitatea de achiziții în cadrul IPROCHIM se desfășoară în conformitate cu procedurile interne care sunt în permanență actualizate cu modificările legislative în materie.

Achizițiile IPROCHIM sunt reprezentate în ponderea cea mai mare, de aprovizionarea cu utilități, servicii de asigurarea securității sediilor, urmată de servicii specifice în special pentru activitățile ADR, servicii IT licențe și mentenanță softuri, și final materiale diverse pentru întreținere și reparații.

Furnizorii de produse, servicii și lucrări de la care societatea se aprovizionează sunt furnizori de: energie electrică, apă, gaze naturale, prestații privind lucrările de reparații, investiții, comunicații, servicii de pază, aprovizionare cu materiale și piese de schimb, combustibili, carburanți, etc.

Societatea IPROCHIM S.A. București nu înregistrează stocuri de materii prime în calitate de prestator de servicii, iar activitatea de aprovizionare este în cea mai mare parte din surse indigene și are ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparații, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului propriu auto.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

- a) **Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung:**

Cifra de afaceri realizată în anul 2024 este în valoare de 8.784 mii lei.

Clienții IPROCHIM se regăsesc pe întreg teritoriul României, iar interesul acestora pentru serviciile IPROCHIM s-a păstrat, chiar dacă au existat și perioade de întreruperi ale colaborării, datorate diminuării resurselor financiare investiționale ale beneficiarilor.

Clienților tradiționali li s-au adăugat, în ultimii ani, alți solicitanți pentru noile domenii abordate, reprezentate în special de lucrările de ingineria mediului în scopul respectării legislației de mediu și de lucrările de evaluare active și afaceri.

În ultimul an, odata cu restrângerea activității în industria grea (nucleară, petrochimică, siderurgică) IPROCHIM s-a axat pe valorificarea spațiilor pe care le deține în proprietate, prin renegocierea contractelor de închiriere și încheierea de noi contracte, precum și pe extinderea activității în activitatea de ADR/COV.

- b) **Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori**

Înainte de 1989, IPROCHIM acoperea întreaga cerere de servicii ingineresti și de proiectare a țării, pentru industria chimică și petrochimică, precum și a unor industrii înrudite.

După 1989 prin divizarea IPROCHIM în 3 institute, a apărut un prim nivel de concurență pe aceeași gamă de servicii oferite la acel moment de PETRODESIGN și BIOING. Firmele nou formate, firme care s-au privatizat în perioada imediat următoare au acaparat pe parcursul a cca. 2 ani un procent de aprox. 50 % din piața serviciilor de proiectare.

În perioada cuprinsă între anii 1994 – 2000 concurența a crescut prin apariția de firme mici de inginerie industrială care au atras specialiști atât din zona firmelor de proiectare cât și din activitatea de producție fapt ce a condus la scăderea ponderii serviciilor IPROCHIM și reducerea activității la 40 % față de anul 1990.

Perioada următoare, începând cu anul 2001 și până la nivelul anului 2006 a continuat cu creșterea numărului de firme care ofereau produse și servicii similare IPROCHIM prin înființarea în România de puncte de lucru a unor firme internaționale deținătoare a primelor 10 locuri din activitatea specifică din Europa cum ar fi Foster Wheeler, Fluor Corporation, Louis Berger Group, LUDAN, TEBODIN, SPG România, Tractebel Engineering etc., precum și prin crearea de noi firme pe lângă companii cu profil chimic importante pe piața industriei cum ar fi PREMIUM Ploiești, DESIGN RO, DARO Râmnicu Vâlcea, IPIP Ploiești, VTU.

Principali concurenți pe piața specifică

Nr. crt.	Produsul sau grupul de produse (servicii)	Concurentul	
		Intern	Extern
1.	Activitatea de proiectare - VTU	x	x
2.	Activitatea de proiectare - Foster Wheeler	x	x
3.	Activitatea de proiectare - Fluor Corporation		x
4.	Activitatea de proiectare - Louis Berger Group,	x	
5.	Activitatea de proiectare - LUDAN	x	x
6.	Activitatea de proiectare - TEBODIN	x	x
7.	Activitatea de proiectare - SPG România,	x	x
8.	Activitatea de proiectare - Tractebel Engineering	x	x

IPROCHIM este singura firmă din piața de profil neprivatizată, fiind societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat.

Stagnarea activității industriale în domeniu a condus la reducerea numărului de obiective industriale în curs de realizare și de perspectivă fapt ce a condus la scăderea numărului de proiecte și la înăsprirea concurenței prin intrarea pe piață a multor firme mici sau a unor asociații de firme mici, care ofertează la prețuri sub cele practicate în mod curent pe piață, care la nivelul României se situează între 25 – 40 euro.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Activitatea de proiectare este mult afectată de faptul că investițiile din România în sfera de activitate IPROCHIM sunt minore față de anii precedenți.

Faptul că licitațiile publice, în marea majoritate, solicită oferte la cheie – proiectare și construcție, duce la participarea IPROCHIM la aceste licitații numai în asociere cu un Constructor (antreprenor). În general, firmele mari de construcții au înființat propriile departamente de proiectare și, astfel, interesul pentru IPROCHIM scade.

Imposibilitatea plății curente a datoriilor în termene privează IPROCHIM de participarea la licitații pe de o parte din cauza existenței datoriilor care generează imposibilitatea de garantare fie cu lichidități fie cu documente de garantare.

Activitatea ADR este și ea afectată de liberalizarea pieței care a condus la divizarea unei piețe de volum relativ constant, determinat de existența a cca. 3500 cisterne care fac obiectul inspecțiilor tehnice prin autorizarea altor trei organisme de inspecție.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul efectiv de personal al IPROCHIM S.A. București la data de 01.01.2024 a fost de 40 angajați, iar la 31.12.2024 de 39 angajați.



La 31.12.2024 numărul de personal a fost de 46 angajați, structurat astfel:

- personal de conducere: 2 persoane cu contract de mandat (conducerea executivă);
- personal administrativ (inclusiv activitate de închiriere) și servicii suport: 19 angajați;
- personal direct productiv (ADR, COV, ENG): 25 angajați.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă pentru anul 2024 a fost de 59% (30 din cei 48 de salariați fiind parte din Sindicat).

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2024 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății, potrivit informațiilor deținute de actualul Consiliu de Administrație.

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

Activitățile IPROCHIM, servicii pentru inginerie tehnologică, servicii pentru inspecții tehnice și serviciile de închiriere sunt activități fără impact asupra mediului. Aceste activități prin natura lor respectiv prin soluțiile tehnice dezvoltate în proiecte și activități, auditul de conformitate al inspecțiilor și activitatea de închiriere conduc la conservarea mediului.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

La începutul exercițiului financiar 2024, societatea nu mai avea organizată o structură de Cercetare – Dezvoltare, ca entitate de sine stătătoare. Conducerea executivă și-a stabilit însă obiectivul de a reînființa această activitate și de a reintroduce IPROCHIM în circuitul participărilor la programele de resort. Principala activitate care va fi urmărită este de a identifica și aplica la programele de cercetare naționale și internaționale, în raport de strategiile de dezvoltare la care institutul prin echipa și prin expertiza specialiștilor poate colabora.

Planul aflat în curs de întocmire are în vedere, printre altele, stabilirea unei interfețe cu instituțiile de învățământ superior – facultăți, asociații profesionale, clustere, autorități coordonatoare activități de C&D, Camere de comerț din țară și din străinătate în scopul găsirii mijloacelor de colaborare în programe structurale tehnologice. Pe această cale, se vor putea desfășura activități de C&D de înaltă calitate, atât în cadrul unor parteneriate, cât și proprii, legate de solicitări punctuale ale clienților.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Expunerea societății comerciale față de riscul de credit, de lichiditate și de cash-flow

Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul că un partener de afaceri nu va reuși să își îndeplinească obligațiile contractuale, generând o pierdere financiară pentru societate. Riscul de credit aferent celor mai importanți parteneri este atent evaluat, monitorizat și gestionat prin rapoarte frecvente transmise către management și printr-o politică strictă de recuperare a creanțelor de la clienții restanți.

Gestionarea riscului de lichiditate

În scopul evaluării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operaționale și financiare bugetate sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate. Analiza furnizează baza pentru deciziile de finanțare și angajamentele de capital. Rezervele de lichiditate sub forma liniei de credit angajate sunt constituite pentru a asigura în orice moment solvabilitatea și flexibilitatea financiară necesară societății.



Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente. Lichiditatea generală este un indicator care măsoară capacitatea unei firme, la un moment dat, de a-și acoperi datoriile pe termen scurt prin valorificarea tuturor activelor curente ale firmei. Se recomandă ca lichiditatea generală să aibă valoarea minimă de 1 sau 1,5, dar, în funcție de domeniul de activitate al firmei și de conjunctura mediului de afaceri această valoare poate fi reconsiderată.

Lichiditatea generală reprezintă raportul dintre active circulante totale și datoriile curente, înregistrând *în anul 2024 valoarea 0,83*.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele (curente diminuate cu stocurile) și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind *în anul 2024 de 84%*, datorită preluării investițiilor Lukas în suma de 5.578.698 lei, reflectate în contul 408.

Lichiditatea imediată este un indicator financiar care măsoară capacitatea unei companii de a-și plăti datoriile pe termen scurt, fără a vinde stocurile. Acesta se calculează ca diferența dintre activele circulante și stocuri împărțită la datoriile curente.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului

Potrivit prevederilor OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice și măsurile de control necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, prin angajamentul deplin al conducerii societății și măsurile dispuse, s-a creat și adoptat cadrul organizatoric pentru implementarea și dezvoltarea procesului de management al riscului în vederea gestionării riscurilor într-un mod cât mai eficient, economic și eficient pentru atingerea obiectivelor în țintele prognozate.

La nivelul societății, prin decizia internă a conducătorului societății s-a constituit Comisia de monitorizare, ce coordonează și procesul de gestionare a riscurilor, iar la nivelul compartimentelor s-au stabilit responsabilii cu riscurile. În Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al IPROCHIM S.A. pe anul 2024 a fost prevăzută acțiunea de identificare și evaluare a principalelor riscuri proprii activităților din cadrul structurilor IPROCHIM S.A., precum și stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor.

De asemenea, prin Programul de dezvoltare s-a prevăzut și acțiunea de revizuire a Registrului riscurilor la nivelul societății, dar nu s-a și realizat până la finalul anului 2024, registrul este în curs de actualizare.

Conducerea executivă a IPROCHIM S.A. a luat măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și pentru o bună gestionare a riscurilor de la toate nivelurile manageriale, acestea fiind în curs de desfășurare.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății:

- Lipsa disponibilităților, amanarea unor hotărâri de către AGA cu privire la procesul decizional și renegocierea unor contracte precum și investițiile noi care au fost efectuate în clădirea închiriată SNAM;

- Implicarea și mai redusă a tineretului către pregătire tehnică de specialitate determinată și de instabilitatea salarială, data de situația financiară a societății;

- Lipsa totală a specialiștilor cu competențe majore în elaborarea proiectelor din cauze obiective – nivelul devârstă și/sau subiective – nivelul salarial necompetitiv în raport cu companii similare ca profil și activitate.

- Lipsa și în perspectivă de a angaja tineri acestia nemaiavând de unde să preia cunoșterea celor cu experiență;



- Lipsa segmentului de specialiști eligibili activității de Proiectare de vârstă medie cu experiență de minim 10 ani care să continue activitățile de verificare și expertizare a proiectelor.
- Responsabilitatea tehnică și juridică a unui proiect se asigură, de regulă, de minim 3 (trei) proiectanți cu diferite nivele de pregătire, pe fiecare specialitate care concure la elaborarea acestuia ceea ce ar impune la nivelul proiectării pentru obiective de investiții, și aceeași cifră de afaceri un minim de 60 specialiști, lucru imposibil de asigurat în condițiile economice actuale ale societății.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital

Activitatea de **investiții** în cadrul societății IPROCHIM S.A. Bucuresti în anul 2024 a fost practic inexistentă, din lipsa preocupării managementului de a îmbunătăți activitatea aferentă primelor trei trimestre ale anului 2024 și a lipsei resurselor financiare disponibile.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

IPROCHIM își desfășoară activitatea de baza în sediul de birouri din București, str. Mihai Eminescu nr. 19-21, sector 1.

De asemenea, desfășoară activități de închiriere în următoarele sedii:

- Bucuresti, str. Calea Plevnei, nr. 137C, Sector 6,
- Bucuresti, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, Sector 1,
- Iasi, str. Costache Negri, nr. 48, Judetul Iasi,
- Sibiu, str. Dr. Ioan Ratiu nr. 4-6, Judetul Sibiu

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Din punct de vedere al stării fizice și al menținerii în funcțiune a mijloacelor fixe, gradul de uzură stabilit pentru instalațiile, echipamentele din patrimoniul societății, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe este apreciat la peste 50%.

Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată), utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor, începând din luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății.

Duratele de viață utile estimate sunt:

Categorie	Durata de viață utilă (ani)
Concesiuni brevete și alte imobilizări necorporale	3 ani
Construcții	5-45 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	10-15 ani
Mijloace de transport	5- 6 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	3-15 ani

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării) și la data la care activul este derecunoscut.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale



Potențialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale au fost rezolvate. Notificarile au fost solutionate potrivit Legii speciale prin propunere de acordare de despagubiri conform legii.

Investitii LUKAS – in luna decembrie 2024 pe baza Procesului verbal nr. 3772/20.12.2024, IPROCHIM SA a preluat in evidenta contabila proprie investitii de cca. 1 mil Euro. Aceasta preluare de investitii a afectat, proportional datoriile si creantele societatii cu suma de cca 5 mil. lei, conform reglementarilor contabile aplicabile.

Investitii proprii – pe parcursul anului 2024 IPROCHIM SA a efectuat investitii proprii ai spatiile localizate in Calea Plevnei. Aceste investitii au fost realizate pe baza unui contracte de inchiriere, incheiat cu Societatea Nationala a Apelor Minerale Romane (SNAM), pentru o perioada de 5 ani, a carui chirie a fost incasata in avans. Investitiile nefinalizate, in curs sunt inregistrate in „Imobilizari in curs de executie”, care la 31.12.2024 are un sold de 63.123 lei.

Asocierea parcare Plevnei – in anul 2024, s-a desfasurat pe baza contractului de asociere incheiat de societate, iar evidenta contabila este inregistrata separat, conform normelor contabile aplicabile.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Conform Hotărârii de Guvern privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, IPROCHIM Bucuresti se afla sub autoritatea Ministerului Economiei.

Capitalul social subscris și vărsat integral este de **816.397,50 lei** divizat în **326.559** acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Structura acționariatului **IPROCHIM S.A.** la **31.12.2024**:

Acționar	Nr. acțiuni	Pondere (%)
Ministerul Economiei	238.364	72,9926
Persoane juridice	51	0,0156
Vasile Didila	57.000	17,4547
Persoane fizice	31.144	9,5370
TOTAL	326.559	100

În cursul anului 2024 nu s-au desfășurat activități ale IPROCHIM S.A. Bucuresti de achiziționare a propriilor acțiuni.

IPROCHIM S.A. Bucuresti nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mama deținute de filiale.

În cursul anului 2024 societatea nu a emis obligațiuni.

3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile IPROCHIM S.A. Bucuresti sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare categoria AeRo Standard, simbol IPHI.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Pentru anul 2024 societatea a înregistrat un rezultat brut în valoare de 208 mii lei, care se va utiliza pentru acoperirea pierderilor de recuperat din anii anteriori. Ca urmare, societatea nu poate distribui dividende acționarilor până la recuperarea integrală a pierderii contabile.

3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni
Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale
Nu este cazul.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare
Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății

În exercitiul financiar 2024 conducerea administrativă a societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație (format din 5 membri), 14 persoane exercitând atribuțiile prevăzute de lege în calitate de administratori și/sau Președinte al acestui organ de conducere colectivă a societății.

Componența Consiliului de Administrație în exercițiul financiar 2024:

Nr. crt.	Nume și prenume	Profesie	Funcție și durata mandatului*
1	FRUNZULICĂ DORU CLAUDIAN	economist	Administrator provizoriu 15.11.2023 – 15.04.2024 Președinte 15.11.2023 – 15.04.2024
2	CIOMPEC Alexandru Cătălin	jurist	Administrator provizoriu 15.11.2023 – 15.04.2024
3	RÂPEANU Răzvan Iulian	inginer	Administrator provizoriu 15.11.2023 – 15.04.2024
4	POPESCU Petru Nicolae	economist	Administrator provizoriu 15.11.2023 – 15.04.2024
5	HIOHI ALBERT LAURENȚIU	inginer	Administrator permanent 11.09.2022 – 30.09.2024
6	CLOȘCĂ Lilana	jurist	Administrator provizoriu 29.05.2024 – 19.12.2024 Președinte 29.05.2024 – 19.12.2024
7	IONESCU Alina	jurist	Administrator provizoriu 29.05.2024 – 30.12.2024
8	DOBRE Florin	economist	Administrator provizoriu 29.05.2024 – 30.12.2024
9	POPESCU Petru Nicolae	economist	Administrator provizoriu 29.05.2024 – 30.12.2024
10	AVĂCĂRIȚEI Maria Laura	jurist	Administrator provizoriu 30.10.2024 – prezent
11	ARSENE Sorin	jurist	Administrator provizoriu 31.12.2024 – prezent



			Președinte 31.12.2024 – prezent
12	ONESCU Simona	economist	Administrator provizoriu 31.12.2024 – prezent
13	DOBRIN Cosmin Octavian	economist	Administrator provizoriu 31.12.2024 – prezent
14	AMĂRICĂI Geanina Florentina	jurist	Administrator provizoriu 31.12.2024 – prezent

* **NOTĂ:** Durata mandatului este în regim de provizorat, dar nu mai târziu de data alegerii administratorilor în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator

Nu este cazul.

Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Nu este cazul.

Lista persoanelor afiliate societății comerciale

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

Conducerea executivă a IPROCHIM S.A. în anul 2024:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție și durata mandatului*
1.	TIBERIU ȚICLEA	Director General provizoriu 21.09.2022-prezent
2.	STOE GABRIEL	Director General Adjunct provizoriu 01.10.2022-prezent

* **NOTĂ:** Durata mandatului este în regim de provizorat, dar nu mai târziu de data numirii directorilor în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Membrii conducerii executive sunt angajați în baza unui contract de mandat și remunerați în limita stabilită de Consiliul de Administrație.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive

Nu este cazul.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu există participări ale directorilor în funcție la capitalul social al IPROCHIM S.A. București.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

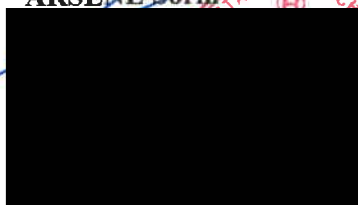
Nu este cazul.

5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situația Bilantului și cea a Contului de profit și pierdere la 31 decembrie 2024 este prezentată detaliat în cadrul Situațiilor Financiare și al notelor explicative. Acestea au fost întocmite de către Societatea Expert Cont Serv 2002 SRL și auditate de către Societatea MGMT AUDIT&BPO SRL.

Fata de Situațiile Financiare prezentate, Consiliul nu a formulat observații.

Consiliul de Administrație,
prin Președinte,
ARSENE Sorin



☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : BL	
☐ Sucursala		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control		816.398	
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris					
Entitatea IPROCHIM SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	București	Sector 1	BUCUREȘTI		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap. Telefon
MIHAI EMINESCU		19-21			0212117654
Număr din registrul comerțului J40/6485/1991		Cod unic de înregistrare		4 5 7 7 4 7	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)			
34--Societăți pe acțiuni					
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)			
6820--Închiriere și subînchir. bunuri imob. proprii sau închiriate		6820--Închiriere și subînchir. bunuri imob. proprii sau închiriate			
Situații financiare anuale		Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Entități mici		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Microentități		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
☐ Entități de interes public		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul 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		145.216.850			
Capital subscris		816.398			
Profit/ pierdere		203.249			
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,			
Numele și prenumele		Numele și prenumele			
TICLEA TIBERIU		EXPERT CONT SERV 2002 SRL			
Semnătura		Calitatea			
		22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
		Nr.de înregistrare în organismul profesional			
		1487			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		CIF/CUI membru CECCAR			
☒ DA ☐ NU		1 4 6 1 8 1 6 9			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?					
☐ DA ☒ NU					
AUDITOR					
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit					
MGMT AUDIT & BPO SRL					
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI			
FA1263		3 3 9 2 8 7 9 4			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		☐ DA ☒ NU			
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
CHICULITA FLORINA					
Digitally signed by CHICULITA FLORINA Date: 2025.03.25 12:55:29 +02'00'					
Semnătura electronică					
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.385 270
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	6.385 270
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	136.316.342 136.081.687
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	29.958 3.572
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	5.989 4.471
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	10.004.216 15.829.607
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.212.104 63.323
6.Investiții imobiliare in curs de executie (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	1.655.601
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	149.224.210 151.982.660
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	100 100
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	3.500 5.834
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.600 5.934
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	149.234.195 151.988.864
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. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.402.038	7.462.813
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	153.291	182.975
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	1.555.329	7.645.788
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	68.692	66.170
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.624.021	7.711.958
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	52.396	81.131
Sume de reluat într-o perioada 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	874.495	946.833
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	71.789	77.506
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.620.944	7.599.656
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	289.543	722.233
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.856.771	9.346.228
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.722.286	-2.409.707
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	147.511.909	149.579.157
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		0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		466.667
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	175.713	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	175.713	466.667
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	143.883	29.350
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	143.883	29.350
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.714	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.714	
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	2.220.252	4.722.858
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	540.218	856.568
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	1.680.034	3.866.290
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		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.221.966	4.722.858
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	816.398	816.398

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	816.398	816.398
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	146.319.576	146.319.576
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	163.280	163.280
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.921.209	2.921.209
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.084.489	3.084.489
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	7.819.993	5.206.862
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.111.809	203.249
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	145.512.279	145.216.850
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	145.512.279	145.216.850

*) 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 Intocmirea 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

TICLEA TIBERIU

Semnătura

Numele și prenumele

EXPERT CONT SERV 2002 SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1487

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	7.493.186	8.773.718
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.570.865	4.810.593
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	7.493.186	8.773.718
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	7.493.186	8.773.718
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		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10	3.007.790	
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	4.808	10.442
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	2.571	1.714
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	10.505.784	8.784.160
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	94.079	108.311
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	33.268	35.790
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	802.788	779.081
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	386.656	595.910
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	284.970	49.846
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	333	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	3.242.597	3.535.681
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	3.153.868	3.434.159

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	88.729	101.522
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	200.377	1.132.384
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	200.377	1.132.384
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	58.644	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	76.267	406.394
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	17.623	406.394
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.900.120	3.000.741
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	2.038.355	2.182.378
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	688.646	610.909
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	688.646	610.909
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)		
- 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)	167.687	202.669
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
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	5.432	4.785
— 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	-24.883	-114.533
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	50.406	
- Venituri (ct.7812)	54	41	75.289	114.533
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	7.306.657	8.477.455
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.199.127	306.705
- 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	20	23
- 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	311	414
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	331	437
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	87.223	98.379
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	426	585
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	87.649	98.964
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	87.318	98.527
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	10.506.115	8.784.597
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	7.394.306	8.576.419
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.111.809	208.178
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		4.929
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 neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	3.111.809	203.249
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*J) 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

TICLEA TIBERIU

Numele si prenumele

EXPERT CONT SERV 2002 SRL

Semnătura

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1487

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		203.249	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. 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	1.482.801	1.482.801		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	1.482.801	1.482.801		
- peste 30 de zile		06	06	315.569	315.569		
- peste 90 de zile		07	07	726.736	726.736		
- peste 1 an		08	08	440.496	440.496		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	40		40	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	48		38	
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	1.615.518	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.615.518	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	105.068	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. 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	1.655.601	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	1.655.601	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.600	5.934
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	100	100
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	100	100
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.500	5.834
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.500	5.834
- 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	3.233.472	8.894.641
- 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		
- 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	2.809.212	1.615.518
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.242	2.242
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	134.762	151.966
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	61.833	85.113
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	72.928	66.852
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1	1
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatura 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	107.738	142.165
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		1
- 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	107.738	142.164
- 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	21.904	5.778
- în lei (ct. 5311)	99	85	21.894	5.768
- în valută (ct. 5314)	100	86	10	10
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	46.788	66.170
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	33.768	61.745
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	13.020	4.425
- 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	4.378.241	13.822.252

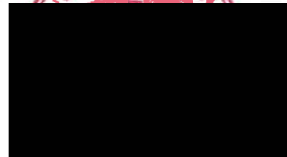
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		700.000
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		700.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	175.713	213.805
- 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	1.692.733	7.677.162
- 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	166.478	2.610
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	122.230	122.280
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	97.703	98.081
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	24.527	24.199
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (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	2.221.087	5.106.395
-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		382.683
-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	2.221.087	4.723.712
- 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 operatori economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	816.398	816.398
- acțiuni cotate 4)	150	131	816.398	816.398
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	9.662	462
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		
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	816.398	X	816.398	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	595.910	72,99	595.910	72,99
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	595.910	72,99	595.910	72,99
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	220.360	26,99	220.360	26,99
- deținut de alte entități	171	152	128	0,02	128	0,02
	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 (322)		
- 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

TICLEA TIBERIU

Semnatura

Numele si prenumele

EXPERT CONT SERV 2002 SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1487

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Che​ltuieli de constituire	01				X	
2.Che​ltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.662	462	9.662	X	462
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	9.662	462	9.662	X	462
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	128.203.302			X	128.203.302
2.Constructii	09	8.121.333	2.145			8.123.478
3.Instalatii tehnice si masini	10	823.563				823.563
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	152.590				152.590
5.Investitii imobiliare	12	10.032.675	8.540.733			18.573.408
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.212.104	2.401.209	3.549.990		63.323
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	1.655.601	-1.655.601			0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	150.201.168	9.288.486	3.549.990		155.939.664
III.Imobilizari financiare	19	3.600	2.334		X	5.934
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	150.214.430	9.291.282	3.559.652		155.946.060

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

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



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	3.277	6.577	9.662	192
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	3.277	6.577	9.662	192
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.293	236.800		245.093
3.Instalatii tehnice si masini	29	793.606	26.385		819.991
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	146.600	1.519		148.119
5.Investitii imobiliare	31	28.459	2.715.342		2.743.801
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	976.958	2.980.046		3.957.004
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	980.235	2.986.623	9.662	3.957.196

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.Cheptuiei 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 si amenajari 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 imobilizari 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 OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TICLEA TIBERIU

Semnătura

Numele si prenumele

EXPERT CONT SERV 2002 SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1487

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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



Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea IPOCHIM S.A., cu sediul in București, Str. MIHAI EMINESCU nr. 19-21, sector 1, a fost infiintata prin HG 156 / 07.03.1991 și a fost inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J 40 / 6485 / 1991 la data de 15.07.1991.

Conform Nomenclatorului formelor de proprietate, IPOCHIM S.A. este incadrata ca societate cu proprietate majoritara de stat (capital social de stat 72,9926 %), având ca activitate principala, proiectarea in domeniul industriei chimice, dupa cum reiese și din statut.

Intreaga activitate a IPOCHIM S.A. s-a desfășurat cu respectarea cadrului legislativ general, impus de prevederile Legii 15 / 1990 și Legii 31 / 1990 (modificata și republicata), care reglementeaza condițiile de funcționare a societăților comerciale, structura și mecanismele de conducere și funcționare ale acestora, precum și raspunderea și controlul asupra modului de gospodărire și gestionare a patrimoniului societăților comerciale.

IPOCHIM SA este o Companie Românească de Inginerie care opereaza in domeniul Industriei Chimice, Petrochimice și al Rafinăriilor Industriale.

Compania are trei activitati:

- ◆ Inspectii tehnice ADR-COV
- ◆ Inchiriere spatii
- ◆ Inginerie și proiectare tehnologica

In cursul anului 2024 cea mai mare parte din cifra de afaceri a provenit din activitatea de inchiriere spatii si servicii inspectii tehnice ADR-COV.

Societatea presteaza servicii de proiectare tehnologica, pentru clienti atat de pe piata internă, cat si de pe piata internatională.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO/SIBEX – Sistemul alternativ de tranzactionare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare ale Societății IPOCHIM S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 întocmite in conformitate cu:

Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile si completarile ulterioare ;

Prevederile Reglementarilor contabile armonizate cu directivele europene si cu standardele internationale de contabilitate aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802 / 2014 ,cu modificarile ulterioare ;

Prevederile OMF nr. 107 / 2025 privind principiile de bază ale întocmirii și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie 2024 ”.

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- ◆ Bilant;
- ◆ Cont de profit si pierdere;
- ◆ Situatia fluxurilor de trezorerie;
- ◆ Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- ◆ Note explicative la situatiile financiare.

Situațiile financiare se sprijina pe verificarea faptică a elementelor patrimoniale , prin inventarierea efectuata conform OMFP nr.2861/2009 privind organizarea și efectuarea inventarierei patrimoniului ,in baza Deciziei 48/05.12.2024 emisa de conducere. Inventarierea elementelor patrimoniale s-a desfășurat în perioada : 11.12.2024 – 28.02.2025, prin confruntarea datelor înscrise în situațiile analitice și listele de inventariere cu cele din evidența tehnico-operativa și contabilă. La finalizarea inventarierei patrimoniului s-a incheiat Procesul verbal privind rezultatele inventarii .

La elaborarea Situațiilor financiare anuale au fost aplicate principiile de baza ale contabilității, precum și regulile stabilite prin politicile contabile aprobate de Consiliul de Administrație.

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2024 se refera doar la IPOCHIM S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte poziția financiară in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situațiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost întocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25 12:01:59
+02'00'

a) Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

b) Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

c) Principiul prudenței

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

a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

b) datorile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

d) Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

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

e) Principiul intangibilității

Dupa cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2024), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 107/2025 privind depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale la 31 decembrie 2024.

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar 2024 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

f) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

g) Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont 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.

h) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

i) Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

Situații comparative

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar încheiat precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2024).

Cu excepția aspectelor menționate mai sus, situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024, prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Continuitatea activității



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:02:33 +02'00'

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conducerea consideră că sprijinul oferit de acționarul majoritar, prin Ministerul Economiei va fi suficient pentru a permite continuarea activității și achitarea datoriilor în cursul normal al activității de exploatare, cu afectarea minimă a activului imobiliar prin vânzarea unor active subutilizate al societății și transformarea astfel, parțială, a capitalului imobilizat în capital circulant, pentru a răspunde măsurilor de redresare a societății și dezvoltarea a afacerilor de bază și /sau fără a fi nevoie de întreruperea forțată determinată de factori externi a operațiunilor sale sau alte acțiuni similare.

Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a decontare de face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
RON/USD	4,4958	4,7768
RON/EUR	4,9746	4,9741

A. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din deprecieri.

1. Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate și amortizate pe o perioadă de 5 ani.

2. Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuieli atunci când sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare sunt amortizate liniar într-o perioadă reprezentând durata contractului, dar nu mai mult de 10 ani.

3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi calculată utilizând metoda liniară și a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz, după cum este prezentat mai jos:

TIP	ani
Concesiuni	5
Brevete	5
Licențe	5
Mărci comerciale, drepturi și active similare	5

4. Fond comercial rezultat din fuziune/cumpărare

Nu este aplicabil.

5. Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utilă de viață.

B. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rămasă a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25 12:02:50
+02'00'

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuite activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acestora la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii parțiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabila a partii inlocuite, cu amortizarea aferenta este scoasa din evidenta.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladirii – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 31 decembrie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, entitatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea corespunzatoare duratei ramase de amortizat.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza. Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Concesiuni, brevete si alte imobilizari neco.	3
Constructii	5-45
Instalatii tehnice	3-20
Aparate de masura	10-15
Mașini, vehicule	5-6



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by CHICULITA
FLORINA
Date: 2025.03.25 12:03:12
+02'00'

Alte instalații, utilaje și mobilier	3-15
--------------------------------------	------

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificarea de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară. În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Compensatii de la terți

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte se înregistrează ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt

Imobilizările financiare cuprind acțiuni la entitățile afiliate și depozite bancare pentru garanții de bună execuție acordate clienților conform contractelor de proiectare încheiate și se prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

Societatea deține imobilizări financiare care constau în participații deținute la clusterul Biogasinno în valoare de 100 lei și garanții acordate clienților în valoare de 5834 lei la data de 31.12.2024; acestea sunt prezentate în bilanț ca active imobilizate, fiind constituite pentru o perioadă mai mare de 1 an.

Vânzarea și închirierea unui activ pe termen lung

Vânzarea unui activ imobilizat, cu închirierea ulterioară a acestuia de la locator este contabilizată diferit în funcție de tipul contractului de leasing încheiat între părți:

- în cazul unui contract de leasing financiar, nu se înregistrează vânzarea mijlocului fix, nefiind îndeplinite condițiile de recunoaștere a veniturilor, iar respectiva tranzacție este o tranzacție de finanțare. Ca urmare, se evidențiază în contabilitate finanțarea locatarului de către locator (ex: intrarea de numerar și datoria pe termen lung)

- în cazul unui contract de leasing operațional, locatarul contabilizează o tranzacție de vânzare cu înregistrarea scoaterii din evidență a activului, cât și cheltuiala cu ratele de leasing lunar conform contractului.

Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere -Nu este aplicabil.

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

Nu este aplicabil

Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt producția în curs de execuție și materialele consumabile.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acopera în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare).

Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului FIFO.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială așteptată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:03:32 +02'00'

Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„Sume datorate institutiilor de credit” / „Sume datorate entitatilor afiliate”, „Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare” / „Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

- Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii: vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii, inchiderea unor sedii ale entitatii; modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere, reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea nu a recunoscut in contabilitate niciun provizion pentru restructurare.

- Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

- Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Nu este aplicabil

- Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune].

Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Nu au fost constituite provizioane pentru pensii acordate salariatilor.

Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic, in aceeaasi perioada in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:03:47 +02'00'



Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului. La 31.12.2024 capitalul social al IPROCHIM SA este de 816.397,50 RON, numărul de acțiuni deținute este de 326.559 la o valoare de 2,50 RON/acțiune.

Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale ale societății (în valoare de 163.280 lei) sunt deja în limita a 20% din capitalul social versat.

Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorii în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

Rezultat reportat

Pierderea contabilă reportată se acoperă parțial din profitul reportat ca și din rezerve, potrivit Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sume datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile”.

Venituri

1. Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

În cazul lucrărilor de proiectare, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de recepție semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

În cazul în care prețul de vânzare include o valoare distinctă, specificată contractual, destinată prestațiilor ulterioare de servicii, acea sumă este amânata (contul 472 „Venituri înregistrate în avans”) și recunoscută ca venit pe parcursul perioadei în care se prestează serviciile, dar nu mai târziu de încheierea perioadei pentru care a fost contractată prestarea ulterioară de servicii.

2. Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului încheiat între părți.

Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt – net, venituri din diferențe de curs valutar și venituri din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor, amortizarea actualizării provizioanelor, pierderile din deprecieri recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară,



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:04:02 +02'00'

respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup. Nu este aplicabil.

Modificarea politicilor contabile

Nu este cazul.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	1	9.662	462	9.662	X	462
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	2		-			
Fondul comercial	3				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	4				X	-
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	9.662	462	9.662		462
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	6	128.203.302			X	128.203.302
Constructii	7	8.121.333	2.145		X	8.123.478
Instalatii tehnice si masini	8	823.563				823.563
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	152.590				152.590
Investitii imobiliare	10	10.032.675	8.540.733			18.573.408
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					-
Active biologice productive	12					-
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.212.104	2.401.209	3.549.990		63.323
Investitii imobiliare in curs de executie	14					-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.655.601	-1.655.601			0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	150.201.168	9.288.468	3.549.990		155.939.664
III.Imobilizari financiare	17	3.600	2.334			5.934
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	18	150.214.430	9.291.282	3.559.652		155.946.060

Elemente de amortizare	Nr rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
					(col. 9=6+7-8)
A	B	6		8	9
I.Imobilizari necorporale					
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	19	3.277	6.577	9.662	192
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	20		-		
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22	3.277	6.577	9.662	192



**CHICULITA
FLORINA**

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25 12:04:22
+02'00'

II.Imobilizari corporale					-
Terenuri	23				-
Construcții	24	8.293	236.800		245.093
Instalații tehnice și mașini	25	793.606	26.385		819.991
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	146.600	1.519		148.119
Investiții imobiliare	27	28.459	2.715.342		2.743.801
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	973.958	2.980.046		3.957.004
AMORTIZARI – TOTAL (rd. 22+30)	31	980.235	2.986.623	9.662	3.957.196

1.Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2024 , cheltuielile de constituire nu figureaza cu sold, acestea fiind amortizate integral si scoase din evidenta. Societatea nu a efectuat Cheltuieli de dezvoltare in cursul anului.

Fondul comercial -Entitatea nu a recunoscut fond comercial in evidenta contabila.

Pierderi din depreciere- **Nu este cazul**

2.Imobilizari corporale

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Imobilizarile corporale (terenuri, constructii) au fost reevaluate la 31.12.2023 In scopul determinarii valorii juste de piata de către Birou evaluator Rares Treeroiu ,evaluator ANEVAR – legitimatie 18433.

In baza rapoartelor de evaluare s-au înregistrat în evidenta contabila noile valori ale terenurilor și clădirilor din patrimoniu.

La 31 decembrie 2024 , societatea detine in proprietate terenuri in valoare de 128.203.302 RON in locatiile: Iasi, Sibiu si Bucuresti – str. Calea Plevnei si Str. M. Eminescu si cladiri in valoare justa contabila de 8.123.478 RON, formata din apartament si cladire administrativa.

Instalații tehnice si masini

La 31 decembrie 2024, societatea detine instalatii tehnice si masini in valoare neta contabila de 3572 RON,

Alte instalatii, utilaje si mobilier

La 31 decembrie 2024, societatea detine utilaje si mobilier in valoare neta contabila de 4471 RON.

Investiții imobiliare

La 31 decembrie 2024 societatea detine investitii imobiliare in valoare neta contabila de 15.829.607 RON.

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31.12.2023 și cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor. Majoritatea contractelor de inchiriere aferente acestor proprietati nu prevad o perioada initiala irevocabila, fiind intocmite pe o durata de 1 an, cu posibilitate de prelungire, dar nu mai tarziu de data vanzarii pachetului majoritar de actiuni MECMA. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente.

La 31 decembrie 2024 , situatia ocuparii cladirilor se prezinta astfel:

- Cladirea din str. M. Eminescu: grad de ocupare 80%, din care 30% chiriasi externi si 50% birourile societatii
- Cladirea din str. Calea Plevnei: grad de ocupare 90%, chiriasi externi
- Cladirea din Iasi: grad de ocupare 100%, chiriasi externi
- Cladirea din Sibiu: grad de ocupare 38%, chiriasi externi
- Apartament Bucuresti, str. Radu Popescu nr.17: grad de ocupare 0%, disponibil pentru inchiriere.

La 31.12.2024 s-au înregistrat în contul 215 "Investiții imobiliare", conform proceselor verbale de recepție, investițiile efectuate în baza contractelor de inchiriere ale firmei Lukas Clinic SRL, la Clădirea din Calea Plevnei în valoare de 4.999,096,46 RON .De asemenea, s-au recepționat lucrări de investiții efectuate pentru proiectul SNAM ,in valoare de 3.541.637,01 RON.

Denumirea	Cont	Sold 01 01 2024	Cresteri	Sold 31.12.2024
CLADIRE IASI	215.02	2,315,692.74	7,470.00	2,045,970.00
CLADIRE PLEVNEI	215.03	7,700,356.40	8,533,263.47	15,423,115.97



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by CHICULITA
FLORINA
Date: 2025.03.25 12:04:50
+02'00'

CLADIRE SIBIU	215.04	1,274,977.60	0.00	1,104,322.00
Total ct 215	215	10,032,874.50	8,540,733.47	18,573,407.97

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2013, în baza OMFP 3055/2009 și a deciziei conducerii societății, s-a procedat la reevaluarea terenurilor și clădirilor aflate în proprietatea societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezervele din reevaluare. Valorile astfel determinate în urma reevaluării au fost înregistrate în contabilitate.

La 31.12.2019, societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale - clădiri, în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, pe baza unui raport de evaluare întocmit de specialiști autorizați ANEVAR, cu scopul de a estima valoarea de impozitare a clădirilor, pentru a fi pus la dispoziția autorităților locale pentru impozitare.

La 31.12.2023, IPROCHIM SA a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale (clădiri, terenuri) în conformitate cu prevederile legale, atât în scop de impozitare cât și în scop fiscal-contabil.

În baza rapoartelor de reevaluare întocmite de către Birou evaluator Rares Treerou, legitimat ANEVAR 18433, s-au înregistrat imobilizările corporale la valoarea justă.

Clădirile care au făcut obiectul reevaluării în 2023 au înregistrat ajustări de valoare în suma de **49.863.683,53 RON**.

Imobilizări corporale în curs de execuție

În anul 2024 a efectuat amenajări și modernizări la imobilul din Calea Plevnei în valoare de 2.401.209,20 RON,

La 31.12.2024 s-au recepționat investiții la clădirea din Calea Plevnei închiriată clientului LUKAS CLINIC, prin procesele verbale nr.3773/31.12.2024 "Investiție clădire închiriată de Lukas Clinic" și procese verbale parțiale de recepție pentru clădirea închiriată de SNAM, în valoare de 2.401.209 RON.

În soldul contului 231.PLV "Imobilizări corporale în curs Clădire Plevnei" la 31.12.2024 sunt investiții efectuate și nefinalizate în valoare de 63.323,27 RON.

3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare au următoarea structură la data de 31 decembrie 2024:

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Actiuni deținute la entitățile filiale		
Actiuni deținute la entități asociate	100	100
Actiuni deținute la entități controlate în comun		
Alte investiții deținute ca imobilizări financiare		
Împrumuturi acordate entităților afiliate		
Împrumuturi acordate entităților din grup		
Împrumuturi acordate entităților controlate în comun		
Împrumuturi acordate altor părți legate		
CertIFICATE VERZI AMANATE		
Depozite bancare pe termene mai mari de un an		
Numerar sau echivalente de numerar a căror utilizare este restricționată		
Garantii reținute de la clienți	3.500	5.834
Ajustări pentru depreciere a imobilizărilor financiare		
Total	3.600	5.934

Societatea deține imobilizări financiare care constau în participații deținute la clusterul Biogasinno în valoare de 100 lei și garanții acordate clienților în valoare de 5.834 lei la data de 31.12.2024, acestea sunt prezentate în bilanț ca active imobilizate, fiind constituite pentru o perioadă mai mare de 1 an.

NOTA 4: STOCURI

Societatea IPROCHIM S.A. București nu înregistrează stocuri de materii prime în calitate de prestator de servicii, iar activitatea de aprovizionare este în cea mai mare parte din eșee indigene și are ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparatii, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului propriu auto.

	01.Ian.2024		31.dec.2024
STOCURI	Sold initial	Ajustari pentru depreciere	Sold final
Materii prime si materiale consumabile	0	0	0
Servicii in curs de executie	0	0	
Semifabricate			
Produce finite si marfuri			
Ambalaje			
Produce agricole			
Active biologice de natura stocurilor			
Stocuri in curs de aprovizionare			
Stocuri aflate la terți			
Avansuri			



**CHICULITA
FLORINA**

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25 12:05:34
+02'00'

Total	0	0	0
-------	---	---	---

NOTA 5: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu detine Investitii pe termen scurt la data de 31 decembrie 2024.

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	33.768	61.745
Conturi la banci in valuta	13.020	4.425
Numerar in casa	21.904	5.778
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni		
Cecuri de incasat		
Alte valori		52
Avansuri de trezorerie		
Total	68.692	72.000

NOTA 7: CREANTE

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate	
			Sub 1 an	1-5 ani
		1 = 2 + 3 + 4	2	3
CREANTE		0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale intrese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	100	0	100
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2			
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3			
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	5834	2334	3500
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	5834	2334	3500
Furnizori debitori (ct.4092)	6	27735	27735	0
Clienți (ct.411+413+418)	7	8866906	8866906	
Ajustari deprecieri creante – clienti (ct. 491)	8	(1431828)	(1431828)	
II. CREANTE COMERCIALE (rd 06-08)	9	7462813	7462813	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	10	87365	85113	2242
Impoziti pe profit (ct.441)	11	32975	32975	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	12	33877	33877	
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	13	1	1	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473)	14	61034	61034	
Provizioane riscuri (496)	15	(32267)	(32267)	
III. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 09 la 15)	16	182975	180733	2242
IV. Ch. IN AVANS (ct 471)	17	81131	81131	
TOTAL CREANTE (rd. 05+09+16+17)	18	7732853	7727111	5742



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:25:40 +02'00'

NOTA 8: DATORII

DATORII				
Credite bancare pe termen lung -mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627+5191)	01	946833		946833
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)		0	0	0
Datorii ce privesc imobilitatile financiare (ct.166)		0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)		7599656	7159160	440496
Clientsi creditorii (ct.419)		77506	77506	0
II.TOTAL DATORII COMERCIALE(rd 25-26)		7677162	7236666	440496
Datorii cu personalul, asigurarile sociale,impozitele bugetului statului (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438+444+446+447)		124890	124890	0
Impozit pe profit (ct.441)		0	0	00
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)		0	0	00
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.269+451+453+455+457+4581+462+467+482+472+478+473)		5106395	5106395	0
III. ALTE DATORII – TOTAL		5231285	5231285	0
TOTAL DATORII (I+II+III)		14535752	12681756	1853996

Situatie creante si datorii comerciale la 31.12.2024 in functie de scadenta:

DENUMIRE	SOLD 31 12 2024	30 zile	30-60 zile	60-90 zile	90-269 zile	Peste 270
CREANTE COMERCIALE (CT 41110	2.299.299	683.782	267.580	94.114	460.917	792.906
FURNIZORI datorii comerciale	1.495.711	315.568		726.736	453.407	

Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Moneda	Dobanda nominala	Data scadentei	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024	Garantia/ gaj
First Bank -FACILITATE CREDIT - CTR.290024/17.12.2024	RON	Robor 3M+4 pp	17.12.2027	874.495	1.413.500	Ipoteca imobil lasi
Total				874.495	1.413.500	

Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2024

NOTA 9. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2024	Transferuri		Sold la 31.12.2024
		in cont	din cont	
		suma	suma	
0	1	2	3	4=1+2-3



CHICULITA
FLORINA

Digitally signed by CHICULITA
FLORINA
Date: 2025.03.25 12:26:13 +02'00'

Provizioane pentru litigii/deprecieri creante(491)	1.831.433		399.604	1.431.829
Provizioane pentru garanții acordate clienților				0
Provizioane pentru deprecieri creante debitori(496)	39.057		6.790	32.267
Alte provizioane pentru riscuri și chelt (1518)	143.883		114.533	29.350
Total	2.014.373		520.927	1.493.446

NOTA 10: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024
Chirii (subscriptii IT+mentenananta)	-	-
Abonamente	3684	3621
Asigurari	3761	3761
CertIFICATE VERZI achizitionate aferente perioadelor ulterioare	-	-
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate aferente perioadelor ulterioare	-	-
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	-	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat pt servicii	44951	73.749
Total	52.396	81.131

NOTA 11. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans sunt reprezentate de chirile lunare pe contractele active LUKAS CLINIC și SNAM , ce urmeaza a se factura in perioadele viitoare .

Venituri in avans	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024
Subventii pentru investitii	0	
Venituri inregistrate in avans – subventii de exploatare		
Venituri inregistrate in avans - chirii	2.220.252	4.722.858
Venituri inregistrate in avans -asigurari		
Venituri inregistrate in avans – certificate verzi amanate		
Alte venituri efectuate in avans		
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti		
Fond comercial negativ		
Total	2.220.252	4.722.858

NOTA 12. CAPITAL SI REZERVE

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
	Numar	Numar
Capital social subscris		
Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale	326,559	326,559
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-



**CHICULITA
FLORINA**

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25 12:26:56
+02'00'

	lei	lei
Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale	2.5	2.5
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	lei	lei
Valoare capital social subscris	816.398	816.398

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2024.

Structura actionariatului / asociatilor – informatiile trebuie prezentate conform extras Depozitar central

Actionar/asociat	Numar de actiuni	Capital social	Pondere %	Actionar/asociat
Statul Roman prin Ministerul Economiei Antreprenoriatului si Turismului	238.364	595.910	72.9926	Statul Roman prin Ministerul E A T
Didila Vasile	57.000	142.500	17,4547	Persoana fizica
Persoane fizice	31.144	77.860	9,5370	Persoane fizice
Persoane juridice	51	128	0,0157	Persoane juridice
Total	326.559	816.398	100,00	Total

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2024.

Prime de capital

Nu au fost inregistrate.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt declarate ca venit fiscal de natura impozabila in declaratiile de impozit pe profit, numai pentru partea de capitalizare proportionala a surplusului din reevaluare, pe masura utilizarii si amortizarii activului reevaluat.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării a fost tratată conform reglementărilor contabile, fiind eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului. Această metodă este folosită, deseori, pentru clădirile care sunt reevaluate la valoarea lor de piață

Actiuni proprii

Nu este cazul

Rezultatul exercitiului si acoperirea pierderilor

La 31 decembrie 2024, Societatea a inregistrat profit contabil brut in suma de 208.178. RON , pierderea cumulata din anii precedenti este 5.206.862 RON . Rezultatul net la 31.12.2024 este in suma de 203.249 RON.

Aceste pierderi urmeaza a fi acoperite din profiturile realizate sau din Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Managementul societății va decide repartizarea profitului contabil obținut în anul 2024 în suma de 203.249 RON pe destinații și acoperirea pierderilor din anii anteriori.



**CHICULITA
FLORINA** Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:28:04 +02'00'

IPROCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 13: SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRII

Denumirea elementului		Sold la		Cresteri/Increases		Reduceri/Decreases		Sold la	
		1 Ianuarie 2024						31 decembrie 2024	
				Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer		
Capital subscris	Sold C	816.398		-	-	-	-	816.398	
Prima de capital									
Rezerve din reevaluare	Sold C	146.319.576						146.319.576	
Rezerve legale	Sold C	163.280		-	-	-	-	163.280	
Alte rezerve	Sold C	2.921.209		-	-	-	-	2.921.209	
Actiuni proprii									
Casigurii legate de instrumentele de capitaluri proprii									
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii									
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					3.111.809			
	Sold D	6.677.005						3.565.196	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C								
	Sold D	1.445.969		2.373.338		1.874.660		1.944.647	
Rezultatul reportat provenit din surplusul din rezerve din reevaluare	Sold C	302.981						302.981	
	Sold D								
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	3.111.809		203.249				203.249	
	Sold D					3.111.809			
Repartizarea profitului									
Total capitaluri proprii		145.512.279		2.170.089		1.874.660		145.216.650	



IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

În anul 2024 Societatea a înregistrat venituri totale în suma de 8.784.597 RON din activitatea de exploatare și activitatea financiară. Cifra de afaceri neta la 31.12.2024 este în valoare de 8.773.718 RON.

VENITURI	Venituri 2023	Venituri 2024
Transport		
Servicii	2.921.853	2.819.927
Închirieri spații	3.732.411	4.810.593
Alte venituri	839.922	1.143.198
Total CIFRA AFACERI NETA	7.493.186	8.773.718

NOTA 15: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma de 10.442 RON ,provenind din :

- penalitati comerciale = 2309
- venit din reevaluarea imobilizarilor -
- venituri din subventii pentru investitii = 1714
- alte venituri exploatare =6.419

NOTA 16: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2024, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

Consiliul de Administratie al IPOCHIM S.A., societate având sediul social in BUCUREȘTI, Sector 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub numărul de ordine J40 / 6485 / 15.07.1991, Cod Unic de Înregistrare 457747, atribut fiscal RO, în prezent, la data de 26.03.2025, are următoarea componență:

ARSENE Sorin	Președinte (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),
ONESCU Simona	Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),
DOBRIN Cosmin Octavian	Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),
AMĂRICĂI Geanina Florentina	Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.),
AVĂCĂRȚEI Maria Laura	Membru (numit prin Hotărârea AGOA nr. 1/19.12.2024.).

Mandatul acordat Cosiliului de Administratie este pentru o perioada de 5 (cinci luni), începând cu data de 31.12.2024, pentru toți administratorii provizorii.

Salarii

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2023	2024
TOTAL SALARIATI	40	40
Personal conducere	2	2
Personal administrativ si servicii ADR ,COV,ING	38	38

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023 si 2024 sunt urmatoarele:



IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2023	2024
Cheltuieli cu salariile	3.153.868	3.434.159
Cheltuieli cu colaboratorii - persoane fizice		
Cheltuieli cu indemnizatiile		
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor		
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital propriu		
Cheltuieli cu asigurarile sociale și prot.sociala	88.729	101.522
Total	3.242.597	3.535.681

NOTA 17: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Cheltuieli privind prestatile externe:

Natura	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	Incheiat la	Incheiat la
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	44.101	33.227
Cheltuieli cu redevente, locatii de gestiune si chirii	688.646	610.909
Cheltuieli cu primele de asigurare	14.325	16.806
Cheltuieli cu pregatirea personalului , studii-cercet	1.580	2.950
Cheltuieli cu colaboratori		
Cheltuieli privind comisioane si onorarii	10.430	4.708
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	8133	29.589
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	215	30
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	20.674	21.984
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	32.551	27.024
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	19.785	33.273
Alte cheltuieli cu serviciile efectuate de terti	1.886.561	2.012.787
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	167.687	202.669
Alte cheltuieli din exploatare		4404
Cheltuieli cu desbagubiri, amenzi, penalitati	5.432	381
Total	2.900.120	3.000.741

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea chiriilor achitate catre firmele care detin locatii in care se desfasoara inspectiile ADR.

NOTA 18: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2023	2024
1	Venituri din dividende – entitati afiliate		
2	Venituri din dividende – entitati asociate		

**CHICULITA
FLORINA** Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:29:58 +02'00'



IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3	Venituri din dividende – entitati controlate in comun		
4	Venituri din interese de participare, total	0	
5	Venituri din dobanzi – depozite	20	23
6	Venituri din dividende – alte investitii		
7	Venituri din imobilizari financiare cedate		
8	Venituri din investitii financiare pe termen scurt		
9	Venituri din diferente de curs valutar	311	300
10	Venituri din sconturi obtinute	-	114
11	Alte venituri financiare	0	
	Venituri financiare total	331	437

Cheltuieli financiare		2023	2024
1	Cheltuieli		
2	Venituri		
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	0	0
4	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate		
5	Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate		
6	Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun		
7	Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate		
8	Cheltuieli privind dobanzile – instituti de credit	87.223	98.964
9=4+...+8	Cheltuieli privind dobanzile, total	87.223	98.964
10	Pierderi din creante legate de participatii		
11	Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate		
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	426	
13	Cheltuieli privind sconturile obtinute		
14	Alte cheltuieli financiare		
15 = 10+...+14	Alte cheltuieli financiare, total	426	585
16 = 9+15	Cheltuieli financiare, total	87.649	98.964

NOTA 19: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Nu este cazul.

NOTA 20 : EVENIMENTE ULTERIOARE

NOTA 21: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Nu este cazul.

**CHICULITA
FLORINA**

Digitally signed by
CHICULITA
FLORINA
Date: 2025.03.25
12:30:22 +02'00'



IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 22: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

În baza Deciziei conducerii IPOCHIM și a proceselor verbale încheiate cu societatea LUKAS CLINIC SRL s-au înregistrat în evidența contabilă la data 31.12.2024, investițiile efectuate de către chiriaș la clădirea din Cal.Plevnei, în baza Tranzacției imobiliare din 05.09.2023, în valoare de 4.999.096,46 RON. Pentru partea de investiții aferentă perioadei anterioare, a fost înregistrată în contul 1174.01 "Rezultat reportat din corectarea erorilor LUKAS" suma de 1.874.660,40 RON atât ca și cheltuiala aferentă amortizării, dar și ca venit, aferent chiriei nemonetare.

În contul 1174.02 "Rezultat reportat din corectarea erorilor NAPO CASA REAL ESTATE" s-au înregistrat ajustări în valoare de 501.886,19 RON în baza dosarului de executare.

NOTA 23: CONTINGENTE

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Aspecte legate de mediu

Nu este cazul.

Active contingente

Nu este cazul.

Riscuri financiare

Riscul ratei de dobândă

Societatea nu este expusă la riscul modificărilor ratei dobânzii care se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pentru ca Societatea nu are pe împrumuturi pe termen lung, ci doar o linie de credit pe termen scurt cu dobândă variabilă și două contracte de leasing, a căror dobândă este semnificativă în totalul cheltuielilor la nivel de societate.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții semnificative ce pot fi influențate de modificările cursului de schimb valutar EUR/RON, în sensul aprecierii monedei naționale față de moneda străină. O pondere de aprox. 85% din cifra de afaceri la nivel de societate este facturată în moneda națională (RON) ca expresie a valorii în EUR la cursul BNR din data facturării.

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decât atât, soldurile creanțelor neincasate sunt monitorizate permanent, iar pentru clienții rău plătnici se calculează penalități de întârziere sau, în cazuri extreme se deschid acțiuni în instanță pentru recuperarea sumelor.

NOTA 24 ANGAJAMENTE

Angajamente de capital

Nu este cazul.

Ciruri și garanții acordate terților

La 31 decembrie 2024 Societatea prezintă următoarele garanții acordate terților:

Ipoteca asupra imobilului situat în Mun. Iași, str. Costache Negri, nr. 48, compus din teren în suprafață de 3875 mp, având nr. cadastral 8951/1/1 și construcțiile edificate pe acest teren, pentru creditul în valoare de 1.750.000 RON obținut de la FIRST BANK.

Angajamente privind plățile viitoare de chirie și leasing

Angajamentele privind plățile viitoare de chirie nu pot fi estimate întrucât chiriile achitate către firmele care dețin locații în care se desfășoară inspecțiile ADR, se plătesc într-o cotă variabilă în funcție de activitatea prestată.

Alte angajamente -Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

**CHICULITA
FLORINA**

Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:30:39 +02'00'



IPOCHIM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 25 : Fluxuri trezorerie si cash flow

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2023	2024
A		
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare		
Rezultat exercitiu - profit brut /(pierdere)	3,111,809	208,178
Ajustari din corectarea erorilor contabile	-	
Alte elemente nemonetare	(3,007,790)	
Ajustari pentru		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	200,377	1,132,384
Ajustari de depreciere privind imobilizarile financiare	-	
Ajustari de depreciere privind activele circulante	58,645	(406,394)
(Venituri) din reversarea provizioanelor	(75,289)	(114,533)
Cheltuieli cu provizioanele	50,406	-
(Venituri) din dobanzi	(20)	(23)
Cheltuieli privind dobanzile	87,223	98,379
(Venituri)/Cheltuieli privind diferentele de curs valutar		
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	-	
Flux din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	425,360	917,991
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(801,045)	(5,684,065)
(Crestere) / Descrere a stocurilor	578	
(Descrere) / Crestere a datorilor comerciale si de alta natura	4,025,268	7,869,517
(Cresteri)/Descreri de cheltuieli in avans	(45,189)	(28,735)
Dobanzi platite	(87,223)	(98,379)
Impozit pe profit / micro platit		37,904
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	3,092,388	2,096,242
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(2,878,329)	(4,430,278)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Dividende incasate		
Dobanzi incasate	20	23
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie	(2,878,309)	(4,430,255)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi	874,620	1,413,500
Rambursari de imprumuturi	(1,924,620)	
Plata datorilor aferente leasingului financiar		
Incasari prime de emisiune		
Dividende platite		
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	(1,050,000)	1,413,500
Denumirea elementului	2,023	
(Descrerea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(410,561)	(2,522)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	479,253	68,692
Numerar si echivalente de numerar la starsitul exercitiului financiar (*)	68,692	66,170

Situatia fluxurilor de numerar pentru perioada 2024 prezinta modul in care societatea Iprochim SA genereaza si utilizeaza numerarul si echivalentele de numerar.

IPOCHIM

Director General
Tiberiu Ticlea

Director General-adjunct,
Stoe Gabriel

Intocmit,
Expert Cont Serv 2002 SRL

CHICULITA
FLORINA
Digitally signed by
CHICULITA FLORINA
Date: 2025.03.25
12:31:07 +02'00'



IPOCHIM S.A.

str. Mihai Eminescu nr.19-21, Sector 1, București cod 010512
tel.: 021/211.76.54; fax: 021/210.27.01;
E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro



IPOCHIM SA	
Intrare	Nr. 856
ieșire	
Data: Zi 24	Luna 03 Anul 2025

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru:

Entitate: **IPOCHIM S.A.**
Județul: (40) Municipiul București,
Adresa: București, Sector 1, str. Mihai Eminescu nr. 19-21,
Număr ordine din registrul comerțului:
J40/6485/1991,
Forma de proprietate:
(27) Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton (capital de stat
>=50%),
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):
7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
Cod de identificare fiscal, atribut fiscal:
457747 (RO)

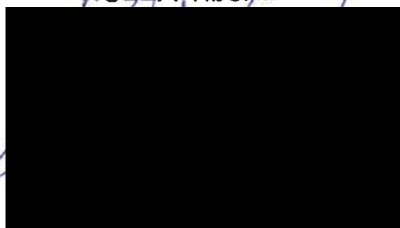
Subsemnatul **ȚICLEA TIBERIU**, în calitate de Director General, îmi asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirmă că:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

IPOCHIM S.A.

Director General

ȚICLEA Tiberiu





IPOCHIM S.A.



str. Mihai Eminescu nr.19-21, Sector 1, București cod 010512

tel.: 021/211.76.54; fax: 021/210.27.01;

E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro

IPOCHIM SA	
Intrare	Nr. 857
leșire	
Data: Zi 24	Luna 03 Anul 2025

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

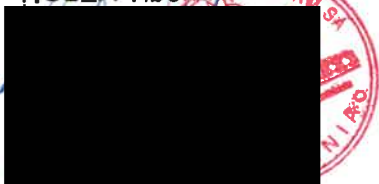
Subsemnații, ȚICLEA TIBERIU, în calitate de Director General, și STOE GABRIEL, în calitate de Director General Adjunct, reprezentanți ai **IPOCHIM S.A.** (societate având sediul social în BUCUREȘTI, Sector 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub număr de ordine J40 / 6485 / 15.07.1991, Cod Unic de Înregistrare 457747, atribut fiscal RO), cunoscând prevederile art. 326 Cod penal cu privire la falsul în declarații,

declarăm pe proprie răspundere că Situațiile financiar-contabile anuale la 31.12.2024 au fost întocmite conform standardelor contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și contului de profit și pierdere.

Prezenta declarație o dăm pentru a fi depusă la A.S.F. și la operatorul pieței de tranzacționare B.V.B. – Piața AeRo și este anexată Raportului anual la 31.12.2024, întocmit potrivit Regulamentului A.S.F. nr. 5 / 2018.

IPOCHIM S.A.

Director General,
ȚICLEA Tiberiu



Director General Adjunct,
STOE Gabriel



Bucuresti, 20 Martie 2025

IPOCHIM SA

Str. Mihai Eminescu, nr. 19-21,
sector 1, Bucuresti

RAPORT AUDIT

Situatii financiare individuale 31.12.2024

Pregatit de
MGMT AUDIT & BPO SRL

**Raportul auditorilor independenti catre actionarii,
IPROCHIM SA****Raport asupra situatiilor financiare individuale*****Opinie***

Am auditat Situatiile Financiare ale societatii IPROCHIM SA, cu sediul in Bucuresti, Strada Mihai Eminescu, nr. 19-21, sector 1, Bucuresti, cod fiscal RO 457747 („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

Total active	159,781,953 RON
Capitaluri proprii	145,216,850 RON
Cifra de afaceri	8,773,718 RON
Rezultatul anului - profit	203,249 RON

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii IPROCHIM SA, la 31.12.2024 si performanta sa financiara pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Bazele Opiniei

Noi am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 si Legea 162/2017, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte-cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Aspect Cheie audit

Modul de abordare in cadrul auditului

Recunoasterea veniturilor

A se vedea Nota 14 „Cifra de afaceri neta”

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in nota 2 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.

Societatea realizeaza venituri in baza contractelor incheiate cu clientii sai pentru inchirierea de spatii si servicii inspectii tehnice ADR-COV, precum si pe baza contractului de asociere in participatiune.

Veniturile sunt recunoscute lunar pentru luna in curs pe baza contractelor incheiate.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- ✓ Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale societatii;
- ✓ Testarea existentei si eficacitatii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;
- ✓ Examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile contractuale;
- ✓ Testarea pe baza unui esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 Decembrie 2024 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Recunoasterea ajustarilor de valoare corespunzatoare soldurilor de creante

Facem referire la nota 7 „Creante” din Situatiile financiare care prezinta un sold de creante de la clientii la 31 Decembrie 2024 in suma de 8,866,906 RON, din care creante cu scadenta depasita suma de 1,615,518 RON si o ajustare de valoare pentru deprecierea creantelor in suma de 1,431,828 RON. Conform veniturilor preponderente obtinute in

Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri printre care:

- ✓ Am discutat cu conducerea Societatii si am analizat principiile si rationamentul care au stat la baza aplicarii politicii de calcul a ajustarii de valoare a creantelor;

cursul anului 2024, societatea activeaza in industria inchirierilor si subinchirierilor de bunuri si a prestarilor de servicii inspectii tehnice ADR-COV.

Noi am considerat procesul de monitorizare, calcul si inregistrare a ajustarilor de valoare aferent creantelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili daca Societatea respecta si indeplineste conditiile de recunoastere a ajustarilor de valoare pentru creante in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante Publice 1802/2014 si politicile interne.

- ✓ Am verificat concordanta tratamentului contabil utilizat de Societate conform OMFP 1802 / 2014, precum si acuratetea matematica a calculelor aferente efectuate si a inregistrarilor rezultate pentru 31 Decembrie 2024;

Am testat prin teste de detaliu, informatiile care stau la baza calcului de ajustari de valoare pentru creante, respectiv vechimea creantelor in sold;

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea „Altor informatii”. Acele „Alte informatii” cuprind Raportului Administratorilor, pe care le-am obtinut inainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare individuale nu acopera si aceste „Alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la 31 Decembrie 2024, responsabilitatea noastra este sa citim acele „Alte informatii” si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare individuale sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii obtinute inainte de data raportului de audit, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest aspect.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare la data de 31 decembrie 2024, atasate;
- b) Raportul administratorilor, a fost intocmit in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489-492;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate si la mediul acesteia nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul administratorilor.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

În România, legislația fiscală este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impusi de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare individuale

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare individuale

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

intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului

in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti auditori ai societatii conform Hotararii Generale Ordinare a Actionarilor si Hotararii Generale Extraordinare a Actionarilor 02.09.2022, sa auditam situatiile financiare ale societatii IPROCHIM SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022, 31 Decembrie 2023 si 31 Decembrie 2024. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2024.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele,

MGMT AUDIT & BPO SRL

Jean Louis Calderon, nr.70, etaj 2,
sector 2, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. FA1263
Membru CAFR cu nr. 1263/07.09.2015

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: MGMT AUDIT & BPO SRL
Registrul Public Electronic: FA 1263

Auditor: Gabriela Ciacaru

Inregistrat in Registrul Public electronic cu Nr. AF4044
Membru CAFR cu nr. 4044 / 25.08.2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: GABRIELA CIACARU
Registrul Public Electronic: AF 4044

Bucuresti, 20 Martie 2025



IPOCHIM S.A.



str. Mihai Eminescu nr.19-21, Sector 1, București cod 010512
tel.: 021/211.76.54; fax: 021/210.27.01;
E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro

Nr. 1329 din 30.04.2025.

DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

anexă la Raportul anual privind exercițiul financiar 2024

Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate / Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa dețină un Regulament Intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului de Administratie ACV.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		



A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Se va menționa în Raportul anual privind exercițiul financiar 2025
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti		NU	
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu detine filiale
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		NU	S-a solicitat. Nu s-au înregistrat cereri de angajare pentru această structură. Se fac demersuri pentru majorarea grilei de salarizare la audit pentru a exista interes din partea auditorilor pentru ocuparea acestei functii
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		NU	Se va pregăti pentru anul 2025 Pe site-ul societății se publică Raportul Anual Remunerării la secțiunea "Organizare / Politica de remunerare".
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		Pagina in limba engleza nu este disponibila din motive de costuri
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		



D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale ale actionarilor	DA		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	DA		Atunci cand este cazul
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		Atunci cand este cazul
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	DA		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividende a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		Societatea nu distribuie dividende, urmare a pierderilor contabile din anii anteriori, cand vom distribui dividende, vom aplica acest principiu.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada		NU	Va fi adoptata intr-o etapa ulterioara, in functie de dezvoltarea societatii



frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognosticele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		RESPECTAT PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire / conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri / conferinte telefonice.		NU	Va fi organizată într-o etapa ulterioara, in functie de dezvoltarea societatii și de lichiditati.

IPROCHIM S.A.
Director General provizoriu,
TICLEA Tiberiu



Secretar al C.A.,
Mihai Rareș Banu

