SIF MUNTENIA
SOCIETATE DE INVESTITII FINANCIARE
ADMINISTRATĂ DE S.A.I. MUNTENIA INVEST SA

S.I.F. MUNTENIA S.A.
PRIN ADMINISTRATORUL SAU
S.A.I. MUNTENIA INVEST S.A.
Intrare 679/122829
Iesire
Ziua 23 Luna 03 Anul 2023

"HELIOS" ASTILEU
INTRARE Nr. 502
Anul 23 luna 03 ziua 24

Bucuresti, str. Serghei Vasilievici Rahmaninov nr. 46-48, sector 2, cod 020199
TELEFON: +40 213 873 210
FAX: +40 213 873 209
E-MAIL: sai@munteniainvest.ro
www.sifmuntenia.ro

Catre: HELIOS S.A.

In atentia: Consiliului de Administratie

Nicusor-Marian Buica

Digitally signed by Nicusor-Marian Buica
Date: 2023.03.23 19:04:48 +02'00'

Subscrisa Societatea de Investitii Financiare Muntenia S.A. cu sediul social in Bucuresti, str. Serghei Vasilievici Rahmaninov nr. 46-48, sector 2, cod 020199 inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti sub nr. J40/27499/1992, CUI 3168735, prin administratorul sau, S.A.I. Muntenia Invest S.A., cu sediul social în Bucuresti, str. Serghei Vasilievici Rahmaninov nr.46-48, sector 2, cod 020199, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti sub nr. J40/3307/1997, CUI 9415761, autorizata prin decizia CNVM nr. D6924/17.07.1997, reautorizata prin decizia CNVM nr. 110/13.01.2004, înscrisa in registrul CNVM cu nr. PJR 05 SAIR /400006/2004, in registrul ASF ca AFIA cu nr. PJR07.1AFIAI/400005/2017, legal reprezentata prin Nicusor Marian BUICA– Director General,

in calitate de actionar al societatii HELIOS S.A., cu un pachet de 106.440 actiuni reprezentand 7,3546% din capitalul social,

avand in vedere convocarea in temeiul Legii nr. 31/1990 a societatilor a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 05/06.04.2023, asa cum a fost publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IVa, nr. 1.029 din 03.03.2023,

va solicita prezentarea si publicarea unei Note cu raspunsuri la intrebarile referitoare la ordinea de zi a sedintei AGOA, in conformitate cu art. 117^2 alin. 3 din Legea nr. 31/1990 privind societatile si cu art. 198 din Regulamentul ASF nr. 5/2018, si anume:

1. In anul 2022 s-a realizat reevaluarea activelor (in vederea inregistrarilor in contabilitate)?
2. In Nota 1 la situatiile financiare la 31.12.2022 se observa o reducere de 2.005.728 lei a avansurilor si imobilizarilor in curs, insa pe partea de cresteri a activelor imobilizate este inregistrata doar suma de 1.673.614 lei (fara cresterile avansurilor si imobilizarilor in curs). Cum explicati aceste diferente?

Conform raspunsurilor primite la intrebarile adresate in anul 2022, investitiile in curs sunt impartite pe doua analitice:

- Investitii in curs (utiliaje cont 231.2) aflate in magazia societatii si
- Investitii in curs care reprezinta lucrari deschise in fabrica si care nu au PIF (cont 231.1);

Cum este alocata diferenta de 332.114 lei?

3. Din volumul de investitii in curs si avansuri in valoare de 1.931.127 lei la 31.12.2022 cat reprezinta investitii ramase din anul precedent (2021) si care sunt aceste investitii? Va rugam sa ne specificati si furnizorul pentru urmatoarele mijloace fixe- Transbordor CT1+2, Prese- 2 buc de 1200 si 600TF, Uscator argila.
4. Din totalul de 1.931.127 lei la 31.12.2022 a investitiilor in curs, care este valoarea investitiilor in curs aflate in magazia societatii, respectiv a lucrarilor deschise in fabrica,

SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE Autorizata prin Decizia CNVM 1513/15.07.1999 Înscrisa in Registrul A.S.F. cu nr. PJR09FIAIR/400005/09.07.2021
Inregistrata in Registrul de Evidenta a Operatiunilor de Date cu Caracter Personal cu nr. 26531
Capital social: 79.464.520,10 LEI Inregistrata la ORC J40/27499/1992 CUI 3168735 Cont pentar RO59BRDE450SV00951424500 B.R.D. - G.S.G.
Administrata de SAI MUNTENIA INVEST SA Autorizata prin Decizia C.N.V.M. nr. D 6924 / 17.07.1997 Reautorizata prin Decizia C.N.V.M. nr. 110 / 13.01.2004
Inscrisa in Registrul A.S.F. cu nr. PJR05SAIR/400006/13.01.2004 Inscrisa in Registrul A.S.F. ca AFIA cu nr. PJR07.1AFIAI/400005/21.12.2017

SIF MUNTENIA
SOCIETATE DE INVESTIȚII FINANCIARE
ADMINISTRATA DE S A I MUNTENIA INVEST SA

Bucuresti, str. S.V. Rahmaninov
nr. 4F-4B, sector 2, cod 020159,
TELEFON: +40 213 873 210
FAX: +40 213 873 209
E MAIL: sai@munteniainvest.ro
www.sifmuntenia.ro

dar care nu au PIF.

5. Ce reprezinta cresterile instalatiilor tehnice - mijloace de transport in valoare de 1.000.689 lei (conform notei 1 la situatiile financiare)? Sunt mijloace fixe direct inregistrate in acest cont sau sunt intrari din contul 23xx? Va rugam sa ne specificati mijloacele fixe ce compun cresterea si furnizorul de la care au fost achizitionate

6. Detine societatea active neutilizate in prezent sau pe care societatea estimeaza ca nu o sa le utilizeze nici în viitor, respectiv active propuse spre casare?

7. Va rugam sa ne trimiteti lista contractelor de leasing, cu precizarea urmatoarelor informatii: obiectul contractului, valoarea bunului, pretul/luna, durata contractului, penalitati.

8. Care este ponderea vanzarilor primilor 5 clienti in totalul vanzarilor la 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022? Avem rugamintea sa completati cu detalii tabelul de mai jos.

| Nr.crt | Nume client | Volum tranzactii (lei) | Pondere in total vanzari 31.12.202X | Tipul vanzarii |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |

9. Care este ponderea achizitiilor primilor 10 furnizori in total achizitii la 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022? Avem rugamintea sa completati cu detalii tabelul de mai jos.

| Nr.crt | Nume furnizor | Volum tranzactii (lei) | Pondere in total achizitii 31.12.202X | Tipul achizitie/serviciului |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| . | | | | |
| . | | | | |
| 10 | | | | |

10. Care este volumul cantitativ al vanzarilor pe tip de produse la 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022? Avem rugamintea sa completati cu detalii tabelul de mai jos.

| Categorie produse | Cantitate vanduta (to) 31.12.2020 | Pret mediu de vanzare (lei) | Cantitate vanduta (to) 31.12.2021 | Pret mediu de vanzare (lei) | Cantitate vanduta (to) 31.12.2022 | Pret mediu de vanzare (lei) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Caramizi refractare | | | | | | |
| Caramizi pline de constructii | | | | | | |
| Mortare refractare, prafuri | | | | | | |

11. Exista clienti noi aparuti in portfoliu care au un procent semnificativ din punct de vedere valoric, in cifra de afaceri a societatii? Daca da, va rugam se ne specificati denumirea partenerului, valoara vanzarilor la 31.12.2022 si tipul de produse/servicii achizionate de la Helios.

SIF MUNTENIA
SOCIETATE DE INVESTIȚII FINANCIARE
ADMINISTRATĂ DE S.A.I. MUNTENIA INVEST SA

București, str. Gl. V. Rămniceanu
nr. 49-53, sector 2, cod 020199
TELEFON: +40.213.873.210
FAX: +40.213.873.209
E-MAIL: sai@muntenia invest.ro
www.sifmuntenia.ro

12. Exista clienti semnificativi din punct de vedere valoric la 2021, cu care societatea a incheiat colaborarea in anul 2022? Daca da, va rugam se ne specificati denumirea partenerului, valoara vanzarilor la 31.12.2021/31.12.2022 si tipul de produse/servicii achizionate de la Helios, motivul pentru care s-a incheiat colaborarea.
13. Decontarile privind interese de participare, decontari cu actionarii [...] au inregistrat la 31.12.2022 (F30) o valoare de 151.096 lei, in crestere fata de valoarea inregistrata la 31.12.2021, de 119.066 lei. Va rugam sa ne explicati motivul cresterii aceastei datorii?
14. Materiile prime si materialele consumabile au inregistrat o crestere de 1.203.259 lei la 31.12.2022, comparativ cu valoarea inregistrata la 31.12.2021. Care este motivul cresterii acestora?
15. Care este durata medie de recuperare a creantelor (zile) si cum comentati aceasta valoare comparativ cu alte societati din domeniu?
16. Productie in curs de executie, la 31.12.2022 inregistreaza o valoare de 29.518 lei, in scadere cu 98,3% fata de valoarea inregistrata la 31.12.2021. Care este motivul scaderii? Din ce este compus soldul la 31.12.2021 in suma de 1.754.437 lei?
17. Datoriile comerciale - furnizori inregistreaza la 31.12.2022 o valoare de 1.957.499 lei, comparativ cu 31.12.2021 aveau valoarea de 910.629 lei. Care este motivul acestei cresteri?
18. Sumele datorate institutiilor de credit cu termen de exigibilitate sub 1 an inregistreaza la 31.12.2022 o valoare de 10.219.332 lei. Avem rugamintea sa ne transmiteti scadentarul aferent acestor sume.
19. Va rugam sa oferiti informatii privind modul de plata al sumelor datorate institutiilor de credit cu termen de exigibilitate sub 1 an si sursele din care vor fi platite aceste datorii.
20. Care este situatia contractelor de imprumut/credit la data de 31.12.2022? Va rugam sa ne prezentati urmatoarele informatii pentru fiecare imprumut contractat:
    - banca contractanta;
    - data semnarii
    - perioada imprumutului;
    - data expirarii
    - plafon credit;
    - dobanda anuala;
    - comisioane;
    - activele ce au fost constituite in garantie si care este valoarea contabila a respectivelor active;
    - destinatia fondurilor accesate;
    - modul si gradul de utilizare a fondurilor;
21. Veniturile in avans inregistreaza la 31.12.2022 o valoare de 64.791 lei, in scadere cu 69,8% fata de valoarea inregistrata la 31.12.2021. Care este motivul scaderii acestora?
22. Cheltuiala cu materiile prime si materiale consumabile a crescut cu 5.641.571 lei (+57,60%) comparativ cu valoarea acesteia in anul 2021. Va rugam sa ne explicati motivul pentru care a inregistrat aceasta crestere, tinand cont de faptul ca volumul productie in anul 2022 a avut o crestere de 5,53% fata de valoarea inregistrata in anul 2021. De asemenea cifra de afaceri in anul 2022 a avut o crestere de 29,95% fata de cea inregistrata in anul 2021

SIF MUNTENIA
SOCIETATE DE INVESTITII FINANCIARE
ADMINISTRATA DE S.A.I. MUNTENIA INVEST SA

Bucuresti, str. S.V. Rahmaninov
nr. 46-48, sector 2, cod 020159
TELEFON: +40.213.673.210
FAX: +40.213.673.209
E-MAIL: sai@muntenia-invest.ro
www.sifmuntenia.ro

23. Va rugam sa ne oferiti o situatie comparativa a cheltuielii cu colaboratorii (ct 621) pentru anul 2021, respectiv 2022, prin completarea tabelului de mai jos:

| 2021 | | | 2022 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr crt | Denumire colaborator | Cheltuiala inregistrata (lei) | Denumire colaborator | Cheltuiala inregistrata (lei) | Observatii- motivul scaderii/cresterii acestui tip de cheltuiala | Tip de serviu prestat |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| . | | | | | | |
| n | | | | | | |

24. In anul 2022 societatea a inregistrat o cheltuiala cu protectia mediului inconjurator in valoare de 340.498 lei, cu 46,22% mai mica fata de cea inregistrata in anul 2021. Va rugam sa ne explicati motivul scaderii?

25. Va rugam sa ne oferiti o situatie comparativa a contului 628, alte cheltuieli cu servicii, la 31.12.2021 si 31.12.2022 prin completarea tabelului de mai jos:

| 2021 | | | 2022 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr crt | Tipul chletuielii | Valoare achizitie in 2022 (lei) | Tipul chletuielii | Valoare achizitie in 2022 (lei) | Observatii- motivul scaderii/cresterii acestui tip de cheltuiala | Denumire partener |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| . | | | | | | |
| n | | | | | | |

26. Care este explicatia pentru cresterea cu 1.063.531 lei a cheltuielilor privind prestatiile externe, de la 4.975.335 lei in 2021 la suma de 6.907.662 lei in 2022?

27. Care este componenta cheltuielilor privind prestatiile externe inregistrate in anii 2021 si 2022, defalcate pe tipuri de cheltuieli cu sumele aferente?

28. In anii 2021 si 2022 societatea a acordat reduceri comerciale? Daca da, va rugam sa precizati cuantumul acestora pentru fiecare an, precum si contul contabil in care au fost inregistrate.

29. Va rugam sa detaliati veniturile societatii bugetate pentru anul 2023 pe tipuri de produse, si cantitati estimate a fi vandute din fiecare tip de produs, in comparatie cu anul 2022.

| Categorie produse | Cantitate vanduta (to) 2022 | Pret mediu de vanzare (lei) | Cantitate estimata (to) 2023 | Pret mediu estimat de vanzare (lei) | Var abs Cantitate | Var abs Pret | Observatii referitoare la variatii |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | (3-1) | (4-2) | |
| Caramizi refractare | | | | | | | |
| Caramizi pline de constructii | | | | | | | |
| Mortare refractare, prafuri | | | | | | | |

30. Cum se explica bugetarea unor venituri din activitatea de baza mai mici decat realizatul la 2022? (2022: 36.03 mil lei, 2023 BVC: 35.49 mil lei)

31. Cum se explica bugetarea unor cheltuieli cu personalul mai mari cu 9,68% fata de realizat 2022, tinand cont de faptul ca in ultimii 2 ani numarul mediu de salariati a scazut?

SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE Autorizata prin Decizia CNVM 1513/16.07.1999, Inscrisa in Registrul A.S.F. cu nr. PJR09SIAIR/40005/09.07.2021
Inregistrata in Registrul de Evidenta a Operatorilor de Date cu Caracter Personal cu nr. 26531
Capital social: 78.464.520,10 LEI, inregistrata la ORC: J40/2749/1992, CUI: 3166735, Cont bancar: RO59BRDE450SV00951424500 B.R.D. - G.S.G.
Administrata de S.A.I. MUNTENIA INVEST SA, Autorizata prin Decizia C.N.V.M. nr. 0/6974/17.07.1997, Reautorizata prin Decizia C.N.V.M. nr. 7/13.01.2004,
Inscrisa in Registrul A.S.F. cu nr. PJR05SAIR/400006/13.01.2004, Inscrisa in Registrul A.S.F. ca AFIA cu nr. PJR07AFIAI/400005/21.12.2017

Bucuresti, str. S.V. Rahmaninov
nr. 46-48, sector 2, cod 020159
TELEFON: +40 213 873 210
FAX: +40 213 873 200
E-MAIL: sai@munteniainvest.ro
www.sifmuntenia.ro

32. Cum se explica scaderea cu 8,7% in anul 2023 fata de anul 2022 a veniturilor din alte activitati, activitate comerciala de la suma de 2.35 mil lei in 2022 la suma de 2.14 mil lei in 2023, conform Notei de fundamentare a bugetului activitatii generale pe anul 2023?
33. Cum se explica scaderea cu aprox 8% in anul 2023 fata de anul 2022 a cheltuielilor cu materialele, de la 16.36 mil lei la 2022 la 15.06 mil lei la 2023, conform Notei de fundamentare a bugetului pe anul 2023?
34. Cum se explica cresterea cu 239% in anul 2023 fata de anul 2022 a cheltuielilor cu marfurile de la 0.23 mil lei in 2022 la 0.78 mil lei in 2023, conform Notei de fundamentare a bugetului activitatii pe anul 2023?
35. Cum se explica cresterea cu 227% in anul 2023 fata de anul 2022 a cheltuielilor cu protectia mediului 340.498 lei in 2022 la suma de 1.11 mil lei in 2023, conform Notei de fundamentare a bugetului activitatii generale pe anul 2023?
36. Veniturile din variatia stocurilor, inclusiv alte venituri din exploatare au fost bugetate in anul 2023 la un nivel de 1.256.945 lei, comparativ cu valoarea negativa inregistrata in anul 2022, de -394.556. Va rugam sa ne furnizati informatii cu privire la premisele pe care le-a avut societatea in estimarea acestora.
37. Conform Raportului de audit intocmit pentru situatiile financiare ale anului 2022, activitatea de audit intern nu a fost organizata conform art. 20 si 24 din OUG 75/1999 cu modificarile si completarile la zi si cu prevederile Legii 162/2017. Care este motivul pentru care nu a fost respectata legislatia in vigoare, societatea nefiind auditata intern nici in anul 2022, tinand cont ca, potrivit raspunsurilor primite la intrebarile adresate in anul 2022, societatea solicitase oferte pentru a incheia contractul de auditare interna, fiind in curs de finalizare?
38. Va rugam sa prezentati o fundamentare a investitiilor propuse pentru anul 2023, care sa contina informatii cu privire la termenul de recuperare a investitiilor, precum si plus-valoarea generata de acestea.
39. Care este situatia litigiilor in care este parte compania (la data de 31.12.2022)? Va rugam sa ne prezentati o nota in care detaliati: numarul dosarului, obiectul litigiului, calitatea societatii in dosar, starea actuala, suma implicata si rezultatul estimat, termenul urmator al litigiului.
40. Va solicitam sa ne transmiteti Actul constitutiv actualizat (ultima varianta inregistrata la ONRC).
41. Va rugam sa ne transmiteti draftul de contract de audit financiar, ce a fost supus aprobarii in cadrul sedintei AGOA DIN 05/06.04.2023
42. Exista tranzactii cu parti afiliate in 2022 si 2021? Daca da, va rugam sa ne furnizati informatii despre acestea si care sunt rulajele anuale si soldurile aferente la 31.12.2022 si 31.12.2021?
43. Va rugam sa transmiteti nota de fundamentare a Consiliului de Administratie, cu privire la aspectele ce au fost supuse aprobarii in cadrul punctului 12 al ordinii de zi AGOA 05/06.04.2023 - *„Discutarea si aprobarea imputernicirii Consiliului de Administratie pentru modificarea programul de activitate aferent anului 2023, finantarea activitatii curente, precum si a planului de investitii, in functie de necesitatile existente, respectiv asigurarea finantarii lor din credite, leasinguri, alte surse, precum si pentru schimbarea finantarilor existente si aprobarea garantarii cu activele societatii. Discutarea si*

SOCIETATEA DE INVESTITII FINANCIARE Autorizata prin Decizia CNVM 1513/15.07.1999, Inscrisa in Registrul A.S.F. cu nr. PJR09FIAIR/400005/09.07.2021
Inregistrata in Registrul de Evidenta a Operatiunilor de Date cu Caracter Personal cu nr. 26531
Capital social: 79.864.520,10 LEI, Inregistrata la ORC: J40/27499/1992, CUI: 3183735, Cont bancar: RO59BRDE450SV00951424500 B.R.D. - G.S.G.
Administrata de SAI MUNTENIA INVEST SA, Autorizata prin Decizia C.N.V.M. nr. D.852/4 / 27.07.1998, Reautorizata prin Decizia C.N.V.M. nr. 112 / 13.01.2004
Inscrisa in Registrul A.S.F. cu nr. PJR05SAIR/400006/13.01.2004, Inscrisa in Registrul A.S.F. cu AFIA cu nr. PJR07SAFIAI/400005/21.12.2017

SIF MUNTENIA
SOCIETATE DE INVESTITII FINANCIARE
ADMINISTRATA DE S A I MUNTENIA INVEST SA

Bucuresti, str. S.V. Rahmaninov
nr. 46-48, sector 2, cod 026199
TELEFON: +40 213 873 210
FAX: +40 213 873 209
E-MAIL: sai@munteniainvest.ro
www.sifmuntenia.ro

*aprobarea imputernicirii Consiliului de Administratie pentru mentinerea, modificarea si prelungirea finantarii activitatii pentru linia de credit si creditele de investitii.*" Va rugam sa precizati care sunt limitele valorice ale acestei imputernicii.

In plus, conform Regulamentului ASF nr. 5/2018, art. 188 alin. 1 lit. c "*Societatea are obligatia ca, pe toata perioada care incepe cu cel putin 30 de zile inainte de data adunarii generale si pana la data adunarii inclusiv, sa puna la dispozitia actionarilor pe website-ul sau [...] documentele care urmeaza sa fie prezentate adunarii generale*", lit d) "*un proiect de hotărâre sau, în cazul în care nu se propune luarea unei hotărâri, un comentariu al unui organ competent al societăţii, care este numit în conformitate cu legea aplicabilă, pentru fiecare punct al propunerii de ordine de zi a adunării generale.[...]*", precum si lit. e) "*dacă este cazul, formularele de împuternicire specială care urmează să fie utilizate pentru votul prin reprezentare în baza unei împuterniciri speciale, precum şi formularele care urmează să fie utilizate pentru votul prin corespondenţă, cu excepţia cazului în care formularele respective sunt trimise direct fiecărui acţionar.*",

va solicitam punerea la dispozitia actionarilor a urmatoarelor documentelor:

1. Imputernicirea speciala pentru Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 05/06.04.2023;

2. Prezentarea proiectului de hotarari pentru punctele inscrise pe ordinea de zi a sedintei AGOA din data de 05/06.04.2023.

Va rugam sa ne transmiteti raspunsul la intrebari prin email la adresa: ioana.galani@munteniainvest.ro si sa publicati documentul pe pagina de web a societatii HELIOS S.A.

De asemenea, va solicitam sa procedati la completarea convocatorului Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data 05/06.04.2023, conform solicitarii SIF Muntenia nr 607/122659 din data de 15.03.2023

Persoana de contact: Ioana GALANI, e-mail: ioana.galani@munteniainvest.ro ;

Anexam la prezenta urmatoarele documente:

- Certificat constatator al SIF Muntenia S.A.
- Carte de identitate a reprezentantului legal;
- Certificat de Inregistrare SIF Muntenia;
- Extras de cont eliberat de BRD GSG.

Cu stima,

**SIF MUNTENIA S.A.**
**prin SAI Muntenia Invest S.A., administrator**

**Director General,**
**Nicusor-Marian BUICA**

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A INVESTITIILOR MUNTENIA INVEST S.A.