NOTA ,
PRIVIND RASPUNSURILE LA INTREBARILE REFERITOARE LA ORDINEA DE ZI A SEDINTEI AGOA DIN DATA DE 10/11.04.2024 , 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.

1. Va rugam sa furnizati situatia spatiilor/cladirilor si a terenurilor care sunt in proprietatea societatii Helios SA: adresa spatiu / cladire /teren , suprafata , tip cladire (industrial ,birouri , comercial , depozit) ,tip teren (intravilan , agricol,etc) utilizare curenta , valoare contabila.

   RASPUNS- Situatia spatiilor/cladirilor care sunt in proprietatea societatii HELIOS SA , se afla in comuna Astileu , strada Principala, nr 236.
   Suprafata totala este de 257.870 mp ,valoare contabila este de 12.264.880 lei .Suprafata terenului intravilan este 194.741 mp, iar suprafata terenului extravilan este de 63.129 mp.Suprafata total construita este 39.566 mp , valoare contabila a constructiilor este 16.533.347 lei.

2. In anul 2023 s-a realizat reevaluarea activelor (in vederea inregistrarilor in contabilitate) ?

   RASPUNS- la data de 31.12.2014 s-a efectuat ultima reevaluare inregistrata in contabilitate.

3. Detine societatea active in afara explotarii (active corporale sau necorporale care nu sunt necesare continuarii activitatii de exploatare) ? Daca da, va rugam sa detaliati : adresa , suprafata , valoare in contabilitate , data achizitiei , utilizare) .

   RASPUNS-Cladirile detinute de catre societate se afla la sediul societatii.

4. Care sunt bunurile asupra carora sunt constituite garantii , ipoteci sau gajuri la data de 31.12.2023 ?
   RASPUNS- Suprafata totala a terenului cu cladirile aferente la 31.12.2023 asupra carora sunt constituite garantii , ipoteca este de 22.779 mp , din care suprafata construita 14.364 mp.

5. Din volumul de investitii in curs si avansuri in valoare de 1.240.478 lei la 31.12.2023 , care este ponderea investitiilor ramase de anul precedent (2022) ?

RASPUNS- din volumul de investitii in curs si avansuri in valoare de 1.240.478 lei la 31.12.2022 aproximativ 90 % sunt ramase din anul 2022 si amintim:

Eirich mixer -2 buc ;Cuptorul cu role Franta ;Uscator Argila; ; Presa frictiune tip 120; Vagoneti Cuptor Spania; Presa -1 buc de 1.000 TF ; Instalatie de gaz CT FR, Amestecatoare

6. Din totalul de 1.240.478 lei la 31.12.2023 a investitiilor in curs , care este valoarea investitiilor in curs aflate in magazia societatii , respectiv a lucrarilor deschise in fabrica , dar care nu au PIF .
   RASPUNS
   -Investitii in curs (utilaje cont 231.2) aflate in magazia societatii =185.434 lei
   -Investitii in curs , lucrari deschise in fabrica si care nu au PIF (cont 231.1) =1.055.044

7. Ce reprezinta reducerea de 349.922 a instalatiilor tehnice - mijloace de transport , conform notei nr.1 - „Active imobilizate" din notele la situatiile financiare la 31.12.2023?

   RASPUNS
   Reducerea de 349.922 lei a instalatiilor tehnice - mijloace de transport , conform notei nr.1 - „Active imobilizate" din notele la situatiile financiare la 31.12.2023, reprezinta descarcarea din mijloacele fixe a unui autotractor si stivuitor in urma valorificarii lor.

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

   RASPUNS -Da, are active neutilizate propuse spre demolare .

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

	SITUATIE LEASING LA31.12.2023					
Societate de leasing	***Data contractarii***	***Activ finantat***	***Valoare contract***	***Valuta***	**Perioada leasing**	**sold in euro la 31.12.2023**
IDEA LEASING IFN SA	IULIE 2019	PRESA PH 330	53000	EURO	60 luni	4,915
IDEA LEASING IFN SA	SEPTEMBR 2019	VENTILATOR MTRL 710	6266	EURO	60 luni	993
IDEA LEASING IFN SA	SEPTEMBR 2019	VENTILATOR MTRL 900	7347	EURO	60 luni	1,175
IDEA LEASING IFN SA	SEPTEMBR 2019	VENTILATOR MTRL 900	9481	EURO	60 luni	1,523
IDEA LEASING IFN SA	SEPTEMBR 2019	VARIATOARE FRECVENTA	9368	EURO	60 luni	1,369
IDEA LEASING IFN SA	MARTIE 2021	INSTALATIA DE NISIPARE	35600	EURO	60 luni	13,013
IMPULS LEASING	FEBRUARIE 2022	MOTOSTIVUITOR HYSTER	20370	EURO	36 luni	6102
IMPULS LEASING	FEBRUARIE 2022	MOTOSTIVUITOR HYSTER	20370	EURO	36 luni	6102
TOTAL			**161802**			**35192**

10. Care este ponderea vanzarilor primilor 5 clienti din totalul vanzarilor in anii 2021 , 2022 respectiv 2023 ? Avem rugamintea sa completati cu detalii tabelul de mai jos :

RASPUNS

Nr. crt	Nume client	Volum tranzactii (lei)	Pondere in total vanzari 31.12.2023	Tipul vanzarii
1.	Client nr 1	9,359,221	26,68 %	Prod HELIOS
2.	Client nr 2	2,200,632	6,27 %	Prod HELIOS
3.	Client nr 3	1,705,552	4,86 %	Prod HELIOS
4.	Client nr 4	1,645,085	4,69 %	Prod HELIOS
5.	Client nr 5	1,255,438	3,58 %	Prod HELIOS

Cei mai mari 5 clienti ai societatii reprezinta 44 % din cifra de afaceri 31.12.2021
Cei mai mari 5 clienti ai societatii reprezinta 41,87 % din cifra de afaceri 31.12.2022
Cei mai mari 5 clienti ai societatii reprezinta 46,08 % din cifra de afaceri 31.12.2023

11. Care este ponderea achizitiilor primilor 10 furnizori din totalul achizitiilor in anii 2021 , 2022 , 2023 ? Avem rugamintea sa completati cu detalii tabelul de mai jos :
RASPUNS

Nr. crt	Nume furnizor	Volum tranzactii (lei)	Pond in total achi 31.12.2023	Tipul achizitie/serviciului
1.	FURNIZOR PACURA	7.110.862	40,55 %	pacura
2.	FURNIZORI MATERII PRIME	2.943.121	12,34%	Argila, deseu, nisip
3.	FURNIZOR ENERGIE	3.311.820	13,89%	energie
4.	FURNIZOR PRESTATII PAZA	917.518	3,85%	Prestatii paza
5	FURNIZORI PRESTATII TRANSPORT DISTRIBUTIE M	3.477.729	14,58%	Prestatii transport marfa
6.	FURNIZOR MOTORINA	579.042	2,43%	motorina
7.	FURNIZOR AMBALAJE-PALI	201.232	0,84%	Ambalaje-paleti

12. Care este volumul cantitativ al vanzarilor pe tip de produse in anii 2021 ,2022, 2023 ? Avem rugamintea sa completati cu detalii tabelul de mai jos :

Categorie Produse	Cantitate Vanduta (to) 2021	Pret mediu de vanzare (lei)	Cantitate Vanduta (to) 2022	Pret mediu de vanzare (lei)	Cantitate Vanduta (to) 2023	Pret mediu de vanzare (lei)
Caramizi refractare						
Caramizi pline de constructii						
Mortare refractare, Prafuri						

RASPUNS - In raportul anual la 31.12.2023 este prezentat ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 4 ani:

Categorii produse	**%2023 veniturile totale**	**%2022 veniturile totale**	**%2021 veniturile totale**	**%2020 veniturile totale**
Venituri totale	**34.854.285**	**38.643.071**	**31.149.411**	**27.695.771**
CA prod fabric din total venituri	**95,73%**	**93,96%**	**89,15%**	**88,02%**
Caramizi refractare	**61,68%**	**60,06%**	**48,13%**	**48,28%**
Caramizi pline de constructii	**29,32%**	**29,13%**	**36,00%**	**34,62%**
Mortare refractare, prafuri	**4,73%**	**4,07%**	**5,01%**	**5,06%**

13. Exista clienti noi aparuti in portofoliu care au un procent semnificativ din punct de vedere valoric , in cifra de afaceri a societatii ? Daca da , va rugam sa specificati denumirea partenerului , valoarea vanzarilor in anul 2023 si tipul de poduse / servicii achizitionate de la Helios .

RASPUNS- Nu exista clienti noi aparuti in portofoliu care au un procent semnificativ din punct de vedere valoric, in cifra de afaceri a societatii.

14. Exista clienti semnificativi din punct de vedere valoric la 2022 , cu care societatea a incheiat colaborarea in anul 2023 ? Daca da , va rugam sa specificati denumirea partenerului , valoarea vanzarilor la 2022 / 2023 si tipul de produse / servicii achizitionate de la Helios , motivul pentru care s-a incheiat colaborarea .

RASPUNS: Nu exista clienti semnificativi din punct de vedere valoric la 2022, cu care societatea a incheiat colaborarea in anul 2023.

15. Materiile prime si materialele consumabile au inregistrat o crestere de 874.098 lei la 31.12.2023, comparativ cu valoarea inregistrata la 31.12.2022 . Care este motivul cresterii acestora ?
RASPUNS: Valoarea materiilor prime si a materialelor consumabile a crescut datorita cresterii preturilor , respectiv datorita cresterii stocului la materii prime de la 2.375.946 lei la 31.12.2022 la 2.988.539 la 31.12.2023

16. Durata medie de recuperare a creantelor in 2023 a fost de 6,41 zile in crestere fata de 2022. Cum explicati aceasta crestere si cum comentati aceasta valoare comparativ cu alte societati din domeniu ?
RASPUNS : Durata medie de recuperare a creantelor a crescut cu 2,13 zile in 2023 fata de 2022 , datorita cresterii cifrei de afaceri la clientii care au termen de plata contractual un pic mai mare.

Soldul produselor finite si a marfurilor a inregistrat la 31.12.2023 o scadere de 32% fata de soldul inregistrat la 31.12.2022 . Care este motivul scaderii soldului acestui indicator ?

RASPUNS: Avand in vedere ca cererea a scazut , ceea ce se reflecta si in scaderea cifrei de afaceri , respectiv nr mediu de angajati a scazut in ultimii ani, nu s-a mai facut marfa pe stoc.

17. Va rugam sa furnizati informatii cu privire la cresterea altor venituri din exploatare de la valoarea de 137.357 lei aferenta anul 2022 la valoarea 515.020 lei aferenta anului 2023 .

RASPUNS:In categoria alte venituri din exploatare ,este cuprinsa si veniturile din vanzarea de active (a unui autotractor si stivuitor)

18. Cheltuiala cu materiile prime si materialele consumabile a scazut cu 4.962.704 lei (-32%) comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2022 . Va rugam sa explicati motivul pentru care a inregistrat aceasta scadere , tinand cont de faptul ca volumul productiei in anul 2023 a avut o scadere de 23,87% fata de anul 2022 .

RASPUNS-In raportul RAPORTUL ANUAL sunt explicate **cheltuielile cu materiile prime, combustibili si materiale consumabile** în suma de **10.471.721 lei** în scadere cu 32,15 %, fata de aceeasi perioada a anului trecut,acest lucru se datoreaza faptului ca productia fizica arsa a fost mai mica comparativ cu 2022 , scadere cu peste 23 % , respectiv costurile cu materia prima a scazut datorita scaderii productiei realizate si costurile cu combustibilul au scazut datorita scaderii productiei realizate.

19. In anul 2023 societatea a inregistrat o cheltuiala cu protectia mediului inconjurator in suma de 3.364.173 lei , cu 888% mai mare fata de cea inregistrata in anul 2022 si cu 202% mare mare decat valoarea din BVC 2023. Va rugam sa explicati aceste cresteri .

RASPUNS- Necesarul certificatelor de emisii CO2 achizitionate in anul 2023 fata de anul 2022 a fost mult mai mare , respectiv pretul la certificatele CO 2 a crescut foarte mult .

20. Va rugam sa oferiti o situatie privind componenta contului 628 , alte cheltuieli cu servicii pentru anul 2023 , prin completarea tabelului de mai jos :

	2023			
Nr crt	Tipul cheltuielii	Valoare achizitie in 2023 (lei)	Observatii- motivul scaderii/cresterii acestui tip de cheltuiala	Denumire partener
1				
2				
3				
4				
5				
n				

RASPUNS

In anul 2023 ponderea cea mai mare aproximativ 70 % o reprezinta urmatoarele cheltuieli

- Cheltuielile cu prestatiile de paza, valoarea fiind de 771.024 lei ;
- Cheltuieli cu manip. materiilor prime in interiorul societatii fiind de 561.252 lei
- Intretinere retea , servere, calculatoare-42.000 lei

21. Care este explicatia pentru scaderea cu 998.135 lei a cheltuielilor privind prestatiile externe,de la 6.307.662 lei in 2022 la suma de 5.309.527 lei in 2023 ?
RASPUNS-datorita scaderii cheltuielilor cu transportul si scaderii alte cheltuieli cu servicii
22. Care este componenta cheltuielilor privind prestatiile externe inregistrate in anul 2023 , defalcate pe tipuri de cheltuieli si sumele aferente ?

Nr crt	Tipul cheltuielii	Valoare prestatii extern 2023 (lei)
1	CHELT CU REPARATII	50,388
2	CHELT PRIMELE DE ASIG.	104,903
3	CHELT CU COLAB.	196,800
4	CHELT DE PROTOCOL, RECL.	1,623
5	CHELT CU TRANSP.	2,922,461
6	CHELT CU DEPLASARI DETASARI	49,997
7	CHELT POSTALE	4,276
	CHELT BANCARE	7,373
8	ALTE CHELT CU SERVICII	1,971,706

23. Va rugam sa precizati valoarea reducerilor comerciale acordate in anul 2023 .

23. Va rugam sa precizati valoarea reducerilor comerciale acordate in anul 2023 .

RASPUNS:nu s-au mai acordat discounturi

24. Va rugam sa detaliati veniturile societatii bugetate pentru anul 2024 pe tipuri de produse , si cantitati estimate a fi vandute din fiecare tip de produs , in comparatie cu anul 2023.

Categorie produse	Cantitate vanduta (to) 2023	Pret mediu de vanzare (lei)	Cantitate estimata (to) 2024	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							

Bugetul Activitatii Generale pentru anul 2024 s-a intocmit pe baza productiei preconizate pentru anul 2024 , precum si in baza planului de vanzari pe anul 2024. Productia preconizata pe anul 2024 si planul de vanzari pe anul 2024 s-a facut tinand cont de scaderea vanzarilor in anul 2023 fata de anul 2022. Pentru cuantificarea productiei de marfa si a veniturilor din vanzarea de produse finite s-a utilizat pretul mediu realizat in noiembrie - decembrie 2023 .Veniturile totale obtinute pentru anul 2024 sunt de 32.527.265 lei .In totalul veniturilor sunt cuprinse , venturile din activitatea de baza in suma de 30.246.780 lei, veniturile din activitatea comerciala in suma de 1.832.300 lei si alte venituri din exploatare in suma de 318.185 lei , respectiv venituri financiare in suma de 130.000 lei.

25. Cum se explica bugetarea unor venituri din activitatea de baza mai mici decat realizatul la 2023? (2023:33.37 mil.lei, 2024 BVC : 30.25 mil lei)
RASPUNS

Cantitatile estimate a fi vandute pe anul 2024 s-a facut tinand cont de scaderea vanzarilor in anul 2023 fata de anul 2022 si tendinta de pe piata in anul 2024.

26. Cum se explica bugetarea unor cheltuieli cu personalul mai mari cu 24% fata de realizat 2023,tinand cont de faptul ca in ultimii 2 ani numarul mediu de salariati a scazut?

RASPUNS – Prin Ordonanța de Urgență nr. 93/2023 ,avand in vedere ca incepand cu luna noiembrie 2023 salariul minim pe economie in sectorul constructiilor a crescut cu peste 14% de la 4.000 lei la 4.582 lei .
Consiliul de Administratie a aprobat cresterea cheltuielilor cu personalul si datorita inflatiei inregistrata in anul 2023, cu scopul de a mentine personalul angajat.

27. Cum se explica scaderea cu 13% in anul 2024 fata de anul 2023 a veniturilor din alte activitati,activitate comerciala de la suma de 2.10 mil lei in 2023 la suma de 1.83 mil lei in 2024,conform Notei de fundamentare a bugetului activitatii generale pe anul 2024?

RASPUNS-avand in vedere scaderea cifrei de afaceri in anul 2023 fata de anul 2022, datorita lipsei cererii de piata

29. Cum se explica scaderea cu aprox 2,35% in anul 2024 fata de anul 2023 a cheltuielilor cu materiale, de la 11.21 mil lei la 2023 la 10.94 mil lei la 2024, conform Notei de fundamentare a bugetului pe anul 2024?

RASPUNS- In categoria cheltuielilor cu materialele sunt cuprinse materiile prime, combustibilul necesar arderii productiei , iar planul de fabricatie pentru anul 2024 este mai mic , datorita scaderii cifrei de afaceri , respectiv datorita lipsei cererii de piata.

30. Cum se explica scaderea cu 59% in anul 2023 fata de anul 2022 a cheltuielilor cu protectia mediului de la 3.364.173 lei in 2023 la suma de 1.395.000 lei in 2024, conform Notei de fundamentare a bugetului activitatii generale pe anul 2024?

RASPUNS- scaderea cu 59% in anul 2023 fata de anul 2024 a cheltuielilor cu protectia mediului de la 3.364.173 lei in 2023 la suma de 1.395.000 lei in 2024, se datoreaza faptului ca in anul 2024 necesarul de certificate CO2 sunt mai mici .Certificatele CO2 se calculeaza in functie de consumul de pacura realizat, respectiv spre finele anului 2023 pretul la certificatele CO2 au fost in scadere.

31. Veniturile din variatia stocurilor,inclus alte venituri din exploatare au fost bugetate in anul 2024 la un nivel de 318.185 lei, comparativ cu valoarea negative inregistrata in anul 2023, de -1.115.618 lei. Va rugam sa furnizati informatii cu privire la premisele pe care le-a avut societatea in estimarea acestora.

RASPUNS-Veniturile din variatia stocurilor sunt influentate si de vanzarea produselor fabricate de pe stoc.Pentru anul 2024 conform BVC s-a propus ca productia realizata sa fie si valorificata, respectiv sa nu se produca marfa pe stoc .In anul 2023 s-a vandut si de pe stoc.

32. Conform Raportului de audit intocmit pentru situatiile financiare ale anului 2023, 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 2021,nici in anul 2022,precum nici in anul 2023?

RASPUNS- Incepand cu anul 2024 s-a incheiat contract de audit intern.

33. Va rugam sa prezentati o fundamentare a investitiilor propuse pentru anul 2024, care sa contina informatii cu privire la termenul de recuperare a investitiilor,precum si plus-valoarea generata de acestea.

RASPUNS-Investitiile propuse pentru anul 2024 sunt in general finalizarea investitiilor aflate in curs .

34. Care este situatia litigiilor in care este parte compania (la data de 31.12.2023)? Va rugam sa 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.

RASPUNS – Atasat lista litigiilor

35. Va solicitam sa transmiteti Actul constitutiv actualizat (ultima varianta inregistrata la ONRC).

RASPUNS- Atasat Act Constitutiv .

36. Va rugam sa transmiteti nota de fundamentare a Consiliului de Administratie,cu privire la aspectele care au fost supuse aprobarii in cadrul punctului 11 al Ordinii de zi AGOA 10/11.04.2024 - „ Discutarea si aprobarea imputernicirii Consiliului de Administratie pentru modificarea programul de activitate afferent anului 2024, 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 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 si procentuale ale acestei imputerniciri.

RASPUNS- Acest punct a fost trecut in fiecare an pe ordinea de zi pentru a putea reinoii contractele de credit fara a convoca AGEA .

Director general
Ing. Cobarzan Dorel

Director economic
ec. Bohus Adina