SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

RAPORT ANUAL

La 31.12.2024

IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018 PRIVIND EMITENTII DE INSTRUMENTE FINANCIARE SI OPERATIUNI DE PIATA

SC HELIOS SA

Emitent admis pe sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO – administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A.

Raport anual conform:	Art. 223 lit. A.-b) din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Perioada de raportare:	01.01.2024-31.12.2024
Data raportului:	05.03.2025
Denumirea societatii:	**SC HELIOS SA**
Sediul social:	Str. Principala Nr. 236,Astileu, jud. Bihor
Telefon/fax:	T: 0259-349020/, F: +0259-349019
Cod Unic Inregistrare:	RO98716
Nr. de ordine in Registrul Comertului	J05/216/1991
Capital subscris si varsat:	3.618.165 LEI
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare:	Sistemul alternativ de tranzactionare – piata AeRO
Simbol de tranzactionare	HEAL
Adresa e-mail	office@heliossa.ro

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

1.1.a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

Obiectul de activitate al societatii este - producerea si comercializarea de caramizi refractare si de constructii , efectuarea de prestari servicii si a oricarei activitati legale in vederea obtinerii de profit.
Domeniul principal de activitate declarata este - Fabricarea de produse refractare- cod CAEN 2320

1.1.b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale :

Societatea comerciala S.C HELIOS S.A Astileu infiintata in 1885 sub denumirea de HEPHAISTOS , avand ca obiect de activitate fabricarea varului si a tiglelor, unitatea este nationalizata in 1948 , transformandu-se in Intreprinderea de Produse Refractare Astileu. Se schimba obiectul de activitate, devenind un mare producator de caramizi refractare silico aluminoase .Prin legea 31/1990 , se transforma in societate pe actiuni , sub denumirea de S.C. HELIOS S.A ; datorita mutatiilor din economia nationala , a reducerii drastice a productiei de otel , unitatea este obligata sa se reprofileze in functie de piata si de dotarile existente , astfel incat sunt asimilate in fabricatie materiale de constructii (caramizi de constructii ,caramizile speciale pentru cosuri de fum), precum si gresia refractara antiacida , produs pentru care unitatea este unica producatoare din tara .

S.C.HELIOS S.A Astileu a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991, fiind inregistrata la Oficiul Registrul Comertului Bihor cu nr J05/216/1991.

1.1.c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a emitentului , a filialelor sau a societatilor controlate , in timpul exercitiului financiar ;

Nu este cazul

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

1.1.d)Descrierea achizitiilor si /sau instrainarilor de active ;

Valoarea investitiilor realizate in anul **2024** sunt in suma de 1.476.098 lei dintre care achizitii de imobiliare in valoare de 1.361.645 lei si echipamente tehnologice in valoare de 114.453 lei.

La sfarsitul anului societatea mai are in derulare un volum de investitii in curs si avansuri acordate pentru imobilizari , in suma de 1.754.142 lei , din care le amintim pe cele mai importante :

1	Automatizare PH 1000	699.962
2	Modernizare PH980 TF	356.926
3	Cuptor cu role FRANTA	273.781
4	EIRICH MIXER RV19	139.833
5	Uscator ARGILA	130.000
6	EIRICH MIXER RV11	121.640
7	Amestecatoare	32.000

1.1.e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii.Datorita masurilor organizatorice intreprinse de catre conducerea societatii , activitatea desfasurata in anul 2024, s-a concretizat prin rezultate pozitive conform bilantului anexat prezentului raport.

La baza rezultatelor financiare obtinute au stat urmatoarele cantitati de produse fabricate si vandute :

1.In anul 2024 a fost realizata o productie de 28.277 tone. Comparativ productia fabricata si productia livrata in anul 2023 fata de aceeasi perioada a anului precedent se prezinta astfel (tabelul de mai jos)

Indicator	**UM**	**12 luni 2023**	**12 luni 2024**	**Abatere absoluta**	**Abatere %**
Volum productie	to	27.762	28.277	**+515**	**+ 1,86**
Volum livrari productie	to	29.427	25.930	**-3.497**	**-11,88**

Vanzarile au scazut fata de 2023 cu -3.497 tone , procentual cantitativ au scazut cu -11,88 % in timp ce si productia a crescut cu 515 tone, iar procentual cu 1,86 %.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

2.Comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent veniturile obtinute din vanzarea productiei de baza sunt prezentate in tabelul urmator:

Venituri din vanzarea productiei

Indicator	12 luni 2023	12 luni 2024	Variatie absoluta	Variatie%
Venituri din vanzarea productiei	**33.752.317**	**31.874.304**	**-1.878.013**	**- 5,56 %**
Venituri din activitatea comerciala	**1.332.548**	**1.677.411**	**+ 344.863**	**25,88 %**

1.1.1 ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

a) profit : 5.245.432 lei
b) cifra de afaceri: 33.551.714 lei
c) export: 366.523 lei
d) costuri 31.043.320 lei
e) % din piata detinuta:nu detinem date
f)lichiditate (casa si conturi la banci): 11.959.513 lei

1.1.2 EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC AL SOCIETATII COMERCIALE

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea:
a) principalele piete de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:

S.C. HELIOS S.A. produce caramizi refractare-gresie antiacida, caramizi pentru materiale de constructii, mortaruri si prafuri refractare

Conform acestor parametri, activitatea societatii se imparte efectiv in 3 linii de business:

- **segmentul productiei de cărămizi refractare;**
- **segmentul productiei de cărămizi pline de construcţii;**
- **Segmentul productiei de mortare refractare**

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Numarul de produse fabricate si vandute se clasifica in peste 25 de categorii de produse, acestea avand fiecare zeci de sortimente si dimensiuni, cum ar fi : produse refractare - caramida refractara (samota), caramida refractara , tip pana scurta, caramida refractara tip pana, caramida refractara tip pana lunga, tubulatura refractara antiacida, mortar refractar; produse refractare antiacide - gresie refractara antiacida, placaj de gresie antiacida, caramida refractara antiacida, tubulatura refractara antiacida; materiale de constructii - caramida rosie de constructie (semisamota), caramida eficienta, caramida ornamentala pentru gard; produse decorative - placaj ceramic ; cuptoare + grill; sisteme de cosuri de fum - tubulatura refractara antiacida, anvelopa exterioara , protectia cosului de fum impotriva intemperiilor.Toate aceste categorii includ produse de diferite dimensiuni si forme, intreprinderea executand produse inclusiv pe baza de specificatii ale clientilor sai.

Modelul de business al societatii este bazat pe costuri variabile, in felul urmator:

Desfacerea produselor pe piata interna se face in prezent fie prin contracte directe de vanzare – cumparare, fie prin comenzi. In cazul in care beneficiarii solicita prealabil, marfa poate fi transportata la locul indicat de beneficiar cu masini de mare tonaj.

Produse	**Piete de desfacere**	**Metode de distributie**
Caramizi refractare	Piata interna si externa	Franco fabrica, sau distrib directa
Caramizi pline de const	Piata interna	Franco fabrica, sau distrib directa
Mortare refracatare	Piata interna	Franco fabrica, sau distributie directa

Produsele societatii sunt comercializate pe piata externa ~ 1 %, si cea interna ~ 99 %. Principalii beneficiari ai societatii sunt firme cu o importanta activitate de comert cu materiale de constructii si firme cu activitate de constructii civile si industriale. Marea majoritate a acestora pe intern provin din Moldova ,Transilvania, dar in general toate produsele societatii sunt comercializate pe intreg cuprinsul tarii, in functie de cerintele pietei, iar la export cu pondere mai mare in tari ca Ungaria , in functie de comenzile primite punctual in perioada de referinta.

b) ponderea fiecarei categorii de produse sau servicii in veniturile totale si in totalul cifrei de afaceri ale emitentului pentru ultimii 4 ani:

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Categorii produse	%2024 cifra afaceri	%2023 cifra afaceri	%2022 cifra afaceri	%2021 cifra afaceri
CIFRA AFACERI	33.551.715	35.084.865	37.617.912	28.947.409
CA prod fabric din total CA	93,61%	95,10%	95,80%	95,45%
Caramizi refractare	58,90%	61,28%	61,69 %	51,54%
Caramizi pline de constructii	30,08%	29,13%	29,93%	38,54%
Mortare refractare, prafuri	4,62%	4,69%	4,18 %	5,37%

Categorii produse	%2024 veniturile totale	%2023 veniturile totale	%2022 veniturile totale	%2021 veniturile totale
Venituri totale	37.091.752	34.854.285	38.643.071	31.149.411
CA prod fabric din total venituri	84,67%	95,73%	93,96%	89,15%
Caramizi refractare	53,28%	61,68%	60,06%	48,13%
Caramizi pline de constructii	27,21%	29,32%	29,13%	36,00%
Mortare refractare, prafuri	4,18%	4,73%	4,07%	5,01%

c) produs nou avut in vedere pentru care s-a efectuat un volum substantial de active in exercitiu financiar trecut precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse.
Nu este cazul.

1.1.3. EVALUAREA ACTIVITATII DE APROVIZIONARE TEHNICO – MATERIALA.

Principalii furnizori ai societatii comerciale sunt:

- Milano Logistic - argila
- Biana Ref ; - deseu caramida;
- Ion Andra Trans Com - pacura;
- Mol Romania - gaz;
- SmartComserv - motorina.

Societatea nu depinde în mod semnificativ de un furnizor.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

In ceea ce priveste stocurile comparativ cu anul trecut au avut urmatoarea evolutie:

DENUMIRE- ELEMENTE STOCURI	31.12.2024	31.12.2023	Dif %
1. MATERII PRIME- cont 301	3.288.258	2.988.539	+10,03 %
2.MAT AUXILIARE-cont 3021	107.219	65.727	+63,13%
3.COMBUSTIBILI-cont 3022	1.978.831	2.652.941	-25,41%
4.MAT PT AMBALAT-cont 3023	96.119	95.677	+0,46%
5.PIESE SCHIMB-cont 3024	673.984	724.408	-6,96%
6.MAT CONSUMABILE-cont 3028	35.148	24.308	+44,59%
7.OBIECTE INVENTAR-cont303	29.932	27.432	+9,11%
8 AVANS MATERIALE-cont 322	231.253	324.970	-28,84%
9.PRODUCTIE IN CURS –cont 331	353.830	0	
10.PRODUSE FINITE- cont 345	3.448.220	1.546.651	+122,95%
11.MARFURI SI AMBALAJE	1.122.809	1.066.217	+5,31%
TOTAL ACTIVE DE NATURA STOCURI	11.365.603	9.516.870	+19,43 %

Activele circulante de natura stocurilor au crescut per total cu +19,43 % , valoric cu 1.848.733 lei. Cresterea cea mai mare se datoreaza materiilor prime, productiei in curs si produselor finite .

Aprovizionarea se face in baza contractelor inchiate , sau pe baza de comenzi pentru fiecare necesar de materiale.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

1.1.4 EVALUAREA ACTIVITATII DE VANZARE

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/ sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Anul	Volum vânzări pe piaţa internă	Volum vânzări pe piaţa externă
2020	**27.171.497**	**674.917**
2021	**28.396.073**	**551.336**
2022	**35.701.880**	**1.916.033**
2023	**34.227.407**	**857.458**
2024	**33.185.192**	**366.523**

Evolutia vanzarilor pe piata interna , s-a concretizat printr-o scadere fata de anul 2023 , cu 3,04 %, iar fata de anul 2022 cu o scadere de 7,05 %.
La export valoarea vanzarilor a scazut fata de 2023 cu 490.935 lei , iar fata de 2022 au scazut cu 1.549.510 lei.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale , a ponderii pe piata produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori.

Principalii concurenţi ai societăţii pe segmentul sau - *pe principalele produse* - sunt: Refarom Brasov.

În ceea ce priveşte ponderea pe piaţă a produselor sau serviciilor societăţii comerciale şi a principalilor concurenţi, unitatea nu dispune de astfel de informaţii. Pentru aceasta ar fi nevoie de un studiu complex, pe care societatea nu îl poate realiza din lipsă de oameni specializaţi în realizarea de astfel de studii de piaţă.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii comerciale.

Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un client sau de un grup de clienţi.

1.1.5. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJATII/ PERSONALUL SOCIETATII COMERCIALE

a) Numărul mediu de salariaţi la 31.12.2024 era de 65 angajaţi, în timp ce anul anterior numărul acestora era de 73 angajaţi.

Nivelul de pregătire al angajaţilor:

- Studii superioare - 16
- Studii medii - 14
- Scoala profesionala - 24
- Scoala generala - 11

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati , precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

Raporturile dintre manager şi angajaţi sunt de organizare si coordonare din partea managerului, iar din partea angajaţilor de executie.

Nu există elemente conflictuale între manager şi angajaţi.

1.1.6. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITATII DE BAZA A SOCIETATII ASUPRA MEDIULUI INCONJURATOR

Sistemul de management de mediu, calitate si modul de implementare a politicii de prevenire a accidentelor generate de substante periculoase

Societatea a implementat sistemul de management de mediu conform SR EN ISO 14.001: 2015 (certificat nr. 767M) si sistemul de management al calitatii SR EN ISO 9001: 2015 (certificat nr. 2268). Certificatele sunt emise de Organismul Acreditat Aeroq Bucuresti.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Pentru implementarea sistemului de management de mediu s-au elaborat proceduri specifice activităţii.

Societatea are identificate toate aspectele de mediu care ar putea avea impact asupra mediului, la care în funcţie de gravitate, frecvenţă şi extindere s-au acordat un punctaj, iar în funcţie de punctajul obţinut s-au identificat aspectele semnificative de mediu.

A fost elaborat un program de management mediu (DD-207) în care sunt cuprinse măsuri cu un program etapizat şi obiectivul de mediu de realizat. Programul de management de mediu pentru anul 2024 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de productie in conditii de siguranta deplina pentru mediu , pentru mentinerea in limite de performanta a indicatorilor relevanti pe factorii de mediu – apa, aer, sol.

Pentru monitorizări s-au elaborat Planul de monitorizare pentru toti factorii de mediu potential afectati.

A fost elaborat Planul de prevenire si combatere a poluarilor accidentale (DP – 211), care cuprinde componenta colectivului constituit pentru combaterea poluarilor accidentale, lista punctelor critice din unitate de unde pot proveni poluari accidentale, fisa poluantilor potentiali, programul de masuri si lucrari in vederea prevenirii poluarilor accidentale pentru S.C. Helios S.A., componenta echipelor de interventie, lista dotarilor si a materialelor necesare pentru sistarea poluarilor accidentale, programul anual de instruire a lucratorilor de la punctele critice ale echipelor de interventie, responsabilitatile conducatorilor, lista unitatilor care acorda sprijin in cazul aparitiei unei poluari accidentale. Au fost stabilite si mentinute proceduri pentru instruirea lucratorilor a caror activitate poate avea un efect semnificativ asupra mediului.

Analiza impactului activitatii asupra mediului

Programul de management de mediu pentru anul 2024 s-a orientat pe exploatarea obiectivelor de productie in conditii de siguranta deplina pentru mediu, pentru mentinerea in limite de performanta a indicatorilor relevanti pe factorii de mediu – apa, aer, sol:

- ✓ S-a monitorizat activitatea de productie, referitor la emisiile de noxe in aer, apa, sol, cu frecventa prevazuta de AIM ;
- ✓ S-au gestionat in conformitate cu cerintele legale substantele periculoase utilizate in procesul de productie .
- ✓ S-au gestionat deseurile generate in conformitate cu legislatia in vigoare (colectare selectiva, depozitare temporara pe spatii amenajate, evidenta pe tipuri de deseuri generate si predare la firme autorizate) .
- ✓ S-au identificat deseurile, codificat si colectat selectiv, s-au depozitat temporar in spatii amenajate si s-au predat la firme autorizate, cu scop preponderent de valorificare prin reciclare (deseu feros, deseu neferos, DEEE, etc) ; s-au predat deseuri nepericuloase (plastic, hartie) la firme autorizate pentru valorificare/reciclare

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

- ✓ Exploatarea si mentenanta instalatiilor de pe amplasament s-a realizat in toate cazurile cu luarea masurilor necesare pentru prevenirea poluarii si protectia integrala a factorilor de mediu – apa, aer, sol, zgomot, peisagistica .
- ✓ La evacuarea apelor pluviale, drenaj si menajere se respecta valorile admise la indicatorii de calitate, conform AIM.
- ✓ S-a monitorizat intreaga activitate de pe amplasament si s-au efectuat determinari la apa pluviala si drenaj evacuata, cu laboratoare autorizate, in conformitate cu prevederile AIM.
- ✓ S-au monitorizat parametrii tehnologici, in conformitate cu prevederile AIM, pentru buna desfasurare a proceselor, dar si pentru functionarea in conditii sigure pentru mediu.
- ✓ S-a continuat monitorizarea post-inchidere a haldei de zgurat: analize apa subterana, monitorizare topografie halda.

Rezultatele monitorizarilor sub forma rapoartelor de incercare au fost transmise autoritatilor competente si au fost puse la dispozitia reprezentantilor autoritatilor de control .

Pentru acuratetea si reprezentativitatea determinarilor, activitatile de monitorizare pe factorii de mediu (apa, aer, sol) s-au executat in colaborare cu laboratoare autorizate si acreditate.

SOL

Spatiile de depozitare a produselor periculoase au fost inspectate periodic, s-a realizat verificarea tuturor rezervoarelor si conductelor subterane, saptamanal au fost verificate toate flansele si valvele de pe conductele de suprafata folosite pentru transportul de substante si au fost facute inregistrari.

AER

Au fost utilizate şi menţinute în stare optimă de funcţionare toate sistemele de depoluare şi captare noxe cu care sunt dotate sursele de emisii dirijate identificate.

Emisii din surse dirijate

Au fost respectate valorile limită de emisie stabilite pe baza celor mai bune tehnici disponibile, caracteristicilor tehnice ale instalaţiilor şi condiţiilor locale de mediu. Monitorizarea emisiilor s-a realizat cu frecventa anuala - la cuptorul tunel, pentru cele doua tipuri de produse (refractare si materiale de constructii), la uscatorul de la cuptorul tunel, cuptorul cu role, la concasare, macinare, fasonare, în conformitate cu prevederile EN -15259/2007-Calitatea aerului, măsurarea emisiilor surselor fixe, cerinţe referitoare la secţiuni şi amplasamente de măsurare, precum si la obiectivul, planul şi raportul de masurare, in conditii normale de functionare a instalatiilor. S-a efectuat monitorizarea la

pulberi totale si noxe rezultate din gazele de ardere. Masuratorile au fost efectuate de catre laboratorul acreditat RENAR, S.C. LAJEDO S.R.L. PLOIESTI, Raport de incercare 942/19.04.2024

S-au monitorizat parametrii tehnologici specifici fiecarui flux tehnologic si s-au mentinut inregistrari corespunzatoare.

Emisii gaze cu efect de sera

Activităţile de fabricare a produselor refractare şi de materiale de construcţii intră sub incidenţa reglementărilor privind comercializarea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, in conformitate cu HG 780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare certificatelor de emisii gaze cu efect de sera.

Emisiile de CO_2 in anul 2024 au fost de 6688 tone. Societatea la 31.12.2024 nu inregistreaza restante in decontul de certificate pentru emisiile de gaze cu efect de sera .

In cursul anului 2024 societatea a achizitionat 3.000 de certificate cu o valoare de 915.837 lei , in vederea acoperirii necesarului pentru decontul aferent anului 2024.

APA

Alimentarea cu apă este reglementată prin Autorizaţia de Gospodărire a apelor nr. 54/04.03.2022, emisă de Administraţia Naţională „Apele Române"- Administratia Bazinala de Apa Crisuri Oradea,cu Autorizatie modificatoare nr 364/20.11.2023

Sursa: izvorul Aştileu, aflat în apropierea S.C. Helios S.A. Aştileu nr. 236, comuna Aştileu

Indicatorii de calitate ai apelor uzate menajere şi ai apelor uzate tehnologice, provenite din drenaj şi pluviale evacuate au respectat limitele impuse prin Autorizatia Integrata de Mediu nr. 118/17.02.2011, revizuita la 11.02.2021 si Autorizaţia de Gospodărire a apelor nr. 54/04.03.2022 cu Autorizatie modificatoare nr 364/20.11.2023

Plan operativ de prevenire si management al situatiilor de urgenta

Planul operativ de prevenire şi management al situaţiilor de urgenţă s-a realizat prin elaborarea unui Plan de analiza si acoperire a riscurilor nr. 3556/06.09.2011 care cuprinde:

- riscuri generatoare de situatii de urgenta
- analiza riscurilor generatoare de situatii de urgenta
- acoperirea riscurilor
-resurse umane, materiale, financiare
- logistica actiunilor

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

A fost constituita Celula de urgenta cu Decizia nr. 677/23.05.2023 si elaborat Regulamentul privind organizarea, atributiile si functionarea celulei.

Sesizari si reclamatii din partea publicului si modul de rezolvare a acestora

- in anul 2024 nu au fost sesizari sau reclamatii din partea publicului.

Gestiunea deseurilor

Deseurile generate in cadrul societatii s-au gestionat in conformitate cu legislatia in vigoare (colectare selectiva, depozitare temporara pe spatii amenajate, evidenta pe tipuri de deseuri generate si au fost transportate si eliminate/valorificate de catre societati autorizate).

Deseurile rezultate din procesul tehnologic (produse neconforme, praf, materiale de captusire si refractare) se introduc in flux ca si materii prime. Namolul de la separatoarele de hidrocarburi, pamant cu pacura, deseuri baraje biodegradabile, se introduc in procesul tehnologic in argila.

Conform contractelor, deseurile generate de lucrarile efectuate in service (acumulatori, uleiuri), sunt preluate de catre acestea.

Fondul de mediu

Prin contract a fost transferata responsabilitatea de gestionare a ambalajelor devenite deseuri pe teritoriul national in vederea realizarii obiectivelor de valorificare si reciclare catre S.C. ECO SINERGY S.A. Bucuresti

Programul de comunicare, prin care publicul poate obtine informatii asupra aspectelor de mediu ce vizeaza instalatia

Pentru informarea publica sunt disponibile la sediul societatii urmatoarele documente:

- Autorizatia integrata de mediu si documentele care au stat la baza eliberarii acesteia
- Raportul anual de mediu si alte raportari prezentate
- Registrul poluantilor emisi si transferati
- Registrul de evidenta a managementului deseurilor
- Registru cu datele de monitorizare

1.1.7.EVALUAREA ACTIVITATII DE CERCETARE SI DEZVOLTARE

Precizarea cheltuielilor in exercitiul financiar , precum si a celor ce se anticipeaza in exercitiul financiar urmator pentru activitatea de cercetare –dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8.EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Risc de pret:

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Societatea este expusa riscului de pret datorita faptului ca pretul produselor este stabilit de tendintele pietei si nu de costuri.

Politica de preturi practicata de societate urmareste modificarea acestora in functie de evolutia preturilor la combustibil , manopera, energie , materie prima , materiale Masuri:-intrucat ponderea cheltuielii cu arderea produselor(combustibili) si cu manopera este de ~39 % din totalul cheltuielilor de exploatare s-au luat masuri de corelare permanenta a acestora.

Riscul de credit :

Societatea este expusa si la riscul de credit datorita creditelor angajate, necesare sustinerii activitatii de productie , dar datele de scadenta a ratelor sunt atent monitorizate si achitarea se efectueaza la scadenta.

Riscul de lichiditate:

Principalele elemente si factori care ar putea afecta lichiditatea societatii consideram ca ar fi : - cresterea preturilor la combustibili; cresterea pretului la energie

Politicile si obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- urmarirea si colectarea creantelor la scadenta , conform negocierilor contractuale
- asigurarea unui echilibru intre perioada de recuperare a creantelor si perioada de plata a datoriilor

1.1.9.ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

Evenimentele , schimbarile economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea de baza sunt:

- scaderea puterii de cumparare a clientilor datorita crizei economice;
- cresterea preturilor la utilitati;
- cresterea preturilor la combustibili
- cresterea salariului minim pe economie in activitatea de constructii

2.ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1 Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie ale societatii.

Fluxul de fabricare a caramizilor refractare si a caramizilor pline de

constructii cuprinde:

1. Atelier macinare materii prime
2. Atelier fasonare amestec-presare cu:
   i. Prese PH 980 to – 2 bucati
   ii. Prese Bucher – 1 bucata

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

iii. Prese SM – 1 bucata
iv. Prese frictii – 6 bucati
v. Prese Kowo – 2 bucati
vi. Prese PH 555 – 1 bucata
vii. Presa hidraulica PH 330-3 bucata
viii. Presa 600 TF – 1 bucata
ix. Presa Matrix HS 550 L - 1 bucata

3. Cuptor ardere CT1
4. Cuptor Spania
5. Cuptor cu role
6. Cuptor camera

2.2. Descrierea şi analizarea gradului de uzură al proprietăţilor societăţii comerciale:

Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Valoare mijloace fixe (lei)	Grad de uzura mediu %	Nr mijl fixe	Din care complet amortizate
1.	Terenuri	13.175.225			
2.	Constructii	16.984.643	50.05	129	9
3.	Echip. tehnologic	32.407.339	69.76	505	229
4.	Aparate si inst de masura	290.497	86.05	31	29
5.	Mijloace de transport	535.012	83.07	35	34
6.	Mobilier,aparatura birotica	130.211	97.05	68	68

2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.

Activele corporale ale societatii sunt proprietatea societatii fara sa existe probleme legate de proprietate.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

3.PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate este piata BURSA DE Valori Bucuresti- ATS, Categoria AeRO

3.2Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.

Politica societatii comerciale cu privire la dividende in ultimii 4 ani a fost urmatoarea:

- pentru anul 2020-– au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca 1.447.266 lei sa fie acordate dividende , iar suma de 982.559 lei sa fie repartizate ca surse proprii de finantare

- pentru anul 2021-– nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.802.358 lei sa fie repartizat ca surse proprii de finantare

- pentru anul 2022-– nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.884.998 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat.

A fost repartizat ca si rezultat reportat si suma de 108.703 lei reprezentand reducere impozit profit pentru anul 2021 si 2022 conform OUG 153/2020

- pentru anul 2023-– nu au fost constituite dividende -AGA a hotarat ca profitul obtinut in suma de 2.719.653 lei sa fie repartizat ca si rezultat reportat

3.3 Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu este cazul

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

3.4In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute filiale. Nu este cazul

3.5 In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

4.CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

Prezentarea listei administratorilor societatii:

a)Societatea comerciala este condusa de un Consiliu de Administratie format din 5 membrii avand urmatoarea componenta:

- presedinte CA- ing. Cobarzan Dorel Horea , varsta 58 ani, vechimea in functia de administrator de 24 ani, calificare- inginer, atributii administrare societate pe probleme generale
- vicepresedinte CA – ec.Dan Vasile Daniel, varsta 40 ani, vechimea in functia de administrator de 17 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- vicepresedinte CA – ec .Cardos Calin Daniel , varsta 47 ani, vechimea in functia de administrator de 19 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- membru CA – ec Cardos Dana Marioara, varsta 44 ani, vechimea in functia de administrator de 11 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme generale
- membru CA – ec Revai Tamas, varsta 65 ani, vechimea in functia de administrator de 26 ani, calificare- economist, atributii administrare societate probleme economice

Mandatul adminstratorilor conform statutului societatii este de 4 ani.

b) orice acord , intelegere sau legatura de familie intre adminstratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator;

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Adminstratorii societatii au fost propusi , alesi prin vot secret de catre Adunarea Generala conform art.137 indice 1 si urmatoarele din Legea 31/1990 modificata si republicata , fara a exista vreun acord sau intelegere prealabila.

Intre administratorii societatii exista o legatura de familie dupa cum urmeaza:

Vicepresedintele DAN VASILE DANIEL este ruda de gradul I –frati- al membrului CA Cardos Dana Marioara
Vicepresedintele CARDOS CALIN DANIEL este ruda de gradul I – sot - al membrului CA Cardos Dana Marioara

c)participarea administratorului la capitalul societatii comerciale;

Presedinte CA- ing. Cobarzan Dorel Horea- detine un numar de 2.457 actiuni
Vicepresedinte CA – ec.Dan Vasile Daniel- detine un numar de 1.240 actiuni
Vicepresedinte CA – ec .Cardos Calin Daniel
Membru CA – ec Cardos Dana Marioara
Membru CA – ec Revai Tamas

d) Lista membrilor conducerii executive a societatii comerciale la finele anului 2024 se prezinta astfel:

- director general – ing Cobarzan Dorel Horea- angajat pe perioada nedeterminata
- director economic- ec.Bohus Teodora Adina- angajat pe perioada nedeterminata

Veniturile totale brute ale membrilor Consiliului de Administratie in 2024 sunt in suma de 276.000 lei reprezentand un procent fix din salariul directorului general.

Veniturile totale brute ale directorului general in anul 2024 in suma totala de 333.200 lei, reprezentand venituri din salariul negociat cu Consiliul de Administratie , si indemnizatia de presedinte CA .

e) Lista partilor afiliate societatii comerciale.

Nu este cazul

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

5..SITUATIA FINANCIAR CONTABILA
A)ELEMENTE DE BILANT

Bilantul contabil reflecta pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2024

DENUMIREA INDICATORULUI	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
ACTIVE IMOBILIZATE	33.344.972	33.948.330	35.542.885
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI	11.365.603	9.516.870	9.730.854
CREANTE	193.564	176.287	326.021
CASA SI CONTURI LA BANCI	12.003.819	8.758.664	6.807.136
TOTAL ACTIVELE CIRCULANTE	**23.562.986**	**18.451.821**	**16.864.011**
CHELTUIELI IN AVANS			
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	11.197.356	11.166.701	13.121.358
ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE	12.357.717	7.250.858	3.677.862
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	**45.681.864**	**41.199.188**	**39.220.747**
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	125.962	888.717	1.738.633
VENITURI IN AVANS	28.738	34.262	64.791
CAPITAL	3.618.165	3.618.165	3.618.165
REZERVE DIN REEVALUARE	12.774.781	12.774.781	12.774.781
REZERVE	18.204.170	18.204.171	15.401.812
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	5.245.431	2.719.653	2.884.998
REPARTIZAREA PROFITULUI			
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	45.555.902	40.310.471	37.482.114
ACTIV=PASIV	**56.907.958**	**52.400.151**	**52.406.897**

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut se constata urmatoarele:

Activele care reprezinta cel putin 10 % din total active:

- La 31.12.2024 societatea comerciala are în patrimoniul **imobilizari corporale**, în valoare de 33.344.972 lei care reprezinta 58,57 % din total active. În aceeasi perioada a anului precedent, unitatea dispunea de imobilizari corporale în valoare de 33.948.274 lei, reprezentand 64,79 % din total active.
- **Stocurile** sunt in valoare de 11.365.603 lei reprezentand 19,96 % din total active, în timp ce in anul anterior erau in valoare de 9.516.870 lei, reprezentand 18,16 % din total active.
- **Casa , conturile la banci si CEC-uri de incasat** sunt în valoare de 12.003.819 lei, în timp ce anul precedent erau de 8.758.664 lei, adica la 31.12.2024 lichiditatile au crescut cu 3.245.155 lei fata de aceeasi perioada a anului anterior.

- Total active circulante la 31.12.2020 = 14.555.374 lei
- Total active circulante la 31.12.2021 = 13.858.945 lei
- Total active circulante la 31.12.2022 = 16.864.011 lei
- Total active circulante la 31.12.2023 = 18.451.821 lei
- Total active circulante la 31.12.2024 = 23.562.986 lei

La 31.12.2024, total **active circulante** au crescut cu 27,70 % fata de 31.12. 2023.

- Total pasive curente la 31.12.2020 = 12.808.588 lei.
- Total pasive curente la 31.12.2021 = 12.112.868 lei.
- Total pasive curente la 31.12.2022 = 13.121.358 lei
- Total pasive curente la 31.12.2023 = 11.166.701 lei
- Total pasive curente la 31.12.2024 = 11.197.356 lei

La 31.12.2024, total **pasive curente** au crescut cu 0,27 %.fata de 31.12.2023

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Creantele sunt reflectate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Evolutia creantelor se prezinta astfel :

Nr.crt	STRUCTURA CREANTELOR	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1.	Creante comerciale	113.258	63.554	257.533
2.	Alte creante (la 31.12.2024 avem TVA de recuperat ,concedii medicale)	80.306	112.733	68.488
	TOTAL	**193.564**	**176.287**	**326.021**

Creantele comerciale sunt livrarile efectuate conform contractelor incheiate .
La pozitia alte creante s-a inregistrat 29.150 TVA de recuperat ; respectiv 43.820 lei reprezentand concedii medicale de recuperat de la CASS.
Datoriile unitatii la 31.12.2024 sunt de 11.323.318 lei, fata de 12.055.418 lei la 31.12.2023, in decurs de un an au scazut cu 732.100 valoric si procentual cu 6,07 %.
Comparativ cu anul 2023 datoriile se prezinta asfel :

	31.12.2024	**31.12.2023 RON**	**31.12.2022 RON**
Sume datorate institutiilor de credit si leasing	9.585.895	10.448.617	12.159.962
Datorii comerciale - furnizori	1.041.388	951.334	1.957.499
Creditori diversi	10.764	10.764	9.360
Datorii cu personalul si asig.sociale	322.043	348.846	348.696
Impozit profit,TVA, redeventa	362.078	294.707	383.324
Alte datorii	1.150	1.150	1.150
Total datorii	**11.323.318**	**12.055.418**	**14.859.991**

Din datoriile prezentate , cele aferente bugetului de stat si asigurarilor sociale se refera la debite curente , care au fost decontate la scadenta.

Pentru datoriile comerciale , platile se fac conform contractelor incheiate cu firmele furnizoare.

Societatea nu are datorii restante la 31.12.2024 fata de bugetul consolidat al statului , fata de creditori si fata de furnizori.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

In anul 2024 S.C.''HELIOS "S.A a platit la bugetul de stat si bugetul local suma de 6.563.576 lei, fiind decontate in fiecare luna la scadenta.

Datoriile totale la 31.12.2024 in valoare de 11.323.318 lei se prezinta in structura astfel :

1. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an 11.197.356 lei
2. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an 125.962 lei

B.CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Comparativ cu aceeasi perioada a anului 2024, principalii indicatori economico financiari in anul 2024 se prezinta astfel:

Nr. rd	Denumirea indicatorilor	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	33.551.715	35.084.865	37.617.912
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	36.918.885	34.355.404	37.993.019
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	30.732.468	30.870.728	34.249.985
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE-profit	6.186.417	3.484.676	3.743.034
5.	VENITURI FINANCIARE	172.867	498.881	650.052
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	310.852	812.214	951.196
7.	REZULTATUL FINAN.pierdere	-137.985	-313.333	-301.144
8.	VENITURI TOTALE	37.091.752	34.854.285	38.643.071
9.	CHELTUIELI TOTALE	31.043.320	31.682.942	35.201.181
10.	REZULTATUL BRUT	6.048.432	3.171.343	3.441.890
11.	IMPOZITUL PE PROFIT	803.001	451.690	556.892
12.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	5.245.431	2.719.653	2.884.998

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Rezultatul curent inregistrat la 31.12.2024 este pozitiv, societatea inregistrand un profit de 5.245.431 lei, in crestere fata de aceeasi perioada a anului trecut.(crestere cu 92,87 %)

Principalele categorii de costuri

	12 luni 2024	12 luni 2023	Variatie absoluta	Variatie %
Materii prime	2.657.732	2.053.446	+604.286	+29,43 %
Combustibili	6.381.522	6.266.740	+114.782	+1,83 %
Materiale consumabile	1.910.711	2.151.535	-240.824	-11,19 %
Costuri energetic	1.891.910	1.922.183	-30.273	-1,57 %
Cheltuieli cu pers. Inclus tichete	6.467.345	5.967.922	+499.423	+8,37%
Chelt. cu marf.	797.989	447.661	+350.328	+78,26%
Chelt cu amortiz	2.583.565	2.528.977	+54.588	+2,16%
Chelt cu transp	2.820.310	2.922.461	-102.151	-3,50%

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent se constata urmatoarele:

- Cifra de afaceri este de 33.551.715 lei, cu 4,37 % mai putin fata de aceeasi perioada a anului anterior.
- Veniturile totale sunt în valoare de 37.091.752 lei, cu 6,42 % mai mult fata de 31.12.2023
- **Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere mai mare au fost:**
- **cheltuielile cu materiile prime, combustibili si materiale consumabile** în suma de **10.949.965 lei** în crestere cu 4,57 %, fata de aceeasi perioada a anului trecut,acest lucru se datoreaza faptului ca productia fizica arsa a fost mai mare comparativ cu 2023.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

- **Cheltuielile cu energia in suma de 1.891.910 lei ,**fata de 1.922.183 lei la 31.12.2023, in scadere cu 1,57 % fata de anul 2023.
- **cheltuielile cu personalul în suma de 6.467.345 lei**, fata de 5.967.922 la 31.12.2023 în crestere cu 8,37 %, fata de anul 2023.
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioadele studiate.
- Societatea nu a distribuit dividende în anul 2024 aferent rezultatului financiar din 2023

- Cifra de afaceri /angajat, fata de anul 2023 a crescut cu 7,40 %

Anul	Cifra de afaceri (RON)	Nr. mediu de angajati	Cifra de afaceri RON/om/an	Evolutie fata de anul anterior %
2020	27.846.414	103	270.354	14,69
2021	28.947.409	94	307.951	13,91
2022	37.617.912	82	458.755	48,97
2023	35.084.865	73	480.615	4,77
2024	33.551.714	65	516.180	7,40

Profitul net /angajat a crescut fata de anul 2023 cu 116,61 %

- Profit net /angajat

Anul	Profit net (RON)	Nr. Mediu de angajati	Profit net RON/om/an	% fata de anul anterior
2020	2.429.825	103	23.591	48,34
2021	2.802.358	94	29.812	26,37
2022	2.884.998	82	35.183	18,02
2023	2.719.653	73	37.256	5,89
2024	5.245.431	65	80.699	116,61

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Productia valorica / angajat a crescut fata de anul 2023 cu 12,39 %.

- Productia valorica /angajat

Anul	Productia realizata (RON)	Nr. Mediu de angajati	Prod. Realizata RON/om/an	% fata de anul anterior
2020	21.576.044	103	209.476	-10,26
2021	24.143.177	94	256.842	22,61
2022	32.358.404	82	394.615	53.61
2023	26.963.896	73	369.368	-6,40
2024	26.983.261	65	415.127	12,39

Principalii indicatori economico-financiari ai SC HELIOS SA la 31.12.2024 fata de 31.12.2023 sunt prezentati in tabelul mai jos:

INDICATORI	31 dec 2024	31 dec 2023	31 dec 2022
Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	**2,11**	**1,65**	**1,29**
Indicatorul lichiditatii imediate	**1,09**	**0,80**	**0,54**
Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorare	**0.02**	**0,04**	**0,09**
Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	**6.98**	**6,41**	**4,28**
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	**9,98**	**12,92**	**10,61**
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	**1,01**	**1,03**	**1,06**
Viteza de rotatie a activelor totale	**0.59**	**0,67**	**0,72**

C) CASH –FLOW

Toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut soldul de incasat a scazut valoric cu 1.887 lei, si procentual cu 1,04 %.

La 31.12.2024 soldul de incasat= 179.670 lei fata de 31.12.2023 cand era 181.557 lei.(format din cont 4111-clienti +cont5112-cec-uri de incasat).

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

Nivelul disponibilitatilor banesti la 31.12.2024 a fost de 11.959.513 lei, iar la 31.12.2023 a fost de 8.640.661 lei. Au crescut cu 3.318.852 valoric fata de anul 2023 , iar procentual cu 38,41 % .

6.SEMNATURI

Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al Consiliului de administratie, de catre manager/ conducatorul executiv si de catre directorul economic al societatii comerciale.
Raportul anual va fi insotit de copii ale urmatoarelor documente :

a)actele constitutive ale societatii comerciale , daca acestea au fost modificate in anul pentru care se face raportarea ;
b)actele de demisie/ demitere daca au existat astfel de situatii in randul membrilor administratiei , conducerii executive, cenzorilor ;
c)lista filialelor societatii comerciale si a societatilor controlate de acestea :
- in cursul anului 2024 nu au fost infiintate filiale
f) lista persoanelor afiliate societatii comerciale :
- nu este cazul

La 31decembrie 2024, societatea avea un capital social de 3.618.165 lei reprezentand 1.447.266 actiuni, cu valoarea nominala de 2,5 lei fiecare.

La 1 noiembrie 2024, structura actionariatului a fost urmatoarea :

Denumire detinator	**Nr detinute 01.11.2024**	Procent (%)	**Nr detinute 31.12.2023**	Procent (%)
SC DNTL PROIECT SRL CLUJ NAPOCA	1.149.525	79.4273	1.149.525	79.4273
Pers.Fizice	206.760	14.2862	182.270	12.5941
Pers.Juridice	90.981	6.2864	115.471	7.9786

7. ALTE INFORMATII

Formularele de raportare financiara pentru anul 2024, bilantul , contul de profit si pierdere si date informative la 31.12 .2024 au fost auditate.

Presedinte CA/Director general,
ing. Cobarzan Dorel

Director economic,
ec. Bohus Adina

S1002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

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

(•) An ( ) Semestru Anul **2024**

Suma de control 3.618.165

Entitatea: SC HELIOS SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bihor		ASTILEU

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
PRINCIPALA	236				

Număr din registrul comerţului: J05/216/1991

Cod unic de inregistrare: 9 8 7 1 6

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442): 3 1 5 7 0 0 B J Y T 9 N B Z I A 0 L 5 9

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2320--Fabric.prod.refractare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 2320--Fabric.prod.refractare

(•) Situatii financiare anuale

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- (•) **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ( ) **Entităţi mici**
- ( ) **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public** ?

( ) Raportări anuale

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

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	45.555.902
Capital subscris	3.618.165
Profit/ pierdere	5.245.431

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele: COBARZAN DOREL HOREA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	(•) DA ( ) NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: E.M.AUDIR CONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 1602002

CIF/ CUI: 1 4 4 0 0 2 4 4

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Semnătura _____

☒ Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Teodora-Adina Bohus
Semnat digital de Teodora-Adina Bohus
Data: 2025.04.11 17:18:42 +03'00'

Semnătura electronica

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. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2024	Sold la: 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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	56	0
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	56	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	20.515.153	21.218.942
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	12.184.763	10.371.009
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	7.881	879
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.240.477	1.754.142
6.Investitii 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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	33.948.274	33.344.972
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor 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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	33.948.330	33.344.972
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.254.677	6.908.457
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		353.830
3. Produse finite şi 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	2.262.193	4.103.316
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.516.870	11.365.603
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	63.554	113.258
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	112.733	80.306
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	176.287	193.564
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.758.664	12.003.819
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	18.451.821	23.562.986
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat intr-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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	9.559.900	9.459.933
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	951.334	1.041.388
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	655.467	696.035
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.166.701	11.197.356
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.250.858	12.336.892
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	41.199.188	45.681.864
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	888.717	125.962
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	888.717	125.962
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.73 + 74)**	73	72	34.262	28.738
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	34.262	28.738
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada 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	34.262	28.738
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.618.165	3.618.165

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.618.165	3.618.165
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	12.774.781	12.774.781
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	780.792	780.792
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.423.379	17.423.379
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	18.204.171	18.204.171
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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	2.993.701	5.713.354
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.719.653	5.245.431
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	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	40.310.471	45.555.902
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	40.310.471	45.555.902

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

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HOREA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exerciţiul financiar 2023	Exerciţiul financiar 2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	35.084.865	33.551.715
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional	03	01b (318)		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	33.752.317	31.874.304
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	1.332.548	1.677.411
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	08	07	0	2.932.804
Sold D	09	08	1.244.481	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	515.020	434.366
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	15	14		
-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	34.355.404	36.918.885
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	10.471.721	10.949.965
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	735.066	481.785
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	1.922.183	1.891.910
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.911.577	1.881.318
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	448.560	797.989
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	899	
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	25	22	5.771.122	6.246.545
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	26	23	5.582.748	6.048.489

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	27	24	188.374	198.056
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	28	25	2.528.977	2.583.565
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	2.528.977	2.583.565
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 (r**d. 29 - 30**)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	35	31	8.993.998	7.780.709
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+~~613~~+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	5.309.527	6.393.356
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	37	33		
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	303.362	366.633
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	3.364.173	915.837
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	16.936	104.883
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	30.870.728	30.732.468
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	56	43	3.484.676	6.186.417
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	54.016	50.204
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	444.865	122.663
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	498.881	172.867
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute 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	310.481	131.241
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	501.733	179.611
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	812.214	310.852
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	73	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	74	61	313.333	137.985
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	34.854.285	37.091.752
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	31.682.942	31.043.320
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	77	64	3.171.343	6.048.432
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	451.690	803.001
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 activităţi (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 EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68**)	84	69	2.719.653	5.245.431
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**)	85	70	0	0

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HOREA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

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
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	5.245.431
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi 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			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	73	65
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	69	68

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	3.907

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	259.785
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 activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***	Nr.rd. 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 activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	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 entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.900	3.900
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	107.210	72.970
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	55.541	43.820
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	51.669	29.150
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.248	6.870
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	3.624	3.435
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	25.245	2.716
- în lei (ct. 5311)	99	85	25.245	2.716
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	8.615.416	11.956.797
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	726.930	1.425.987
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.888.486	10.530.810
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	118.003	64.586
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	118.003	64.586
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	1.816.137	1.779.712

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	176.224	42.289
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	951.334	1.041.388
- 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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	134.829	75.353
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	358.987	459.031
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	170.737	198.119
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	188.250	260.912
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	194.763	161.651
-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	149.737	149.737
-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	11.914	11.914
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.618.165	3.618.165
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	3.618.165	3.618.165
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2023**	**31.12.2024**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	196.800	220.800
X. Informaţii 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	3.518.165	X	3.618.165	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	2.873.813	81,68	2.873.813	79,43
- deţinut de persoane fizice	170	151	455.705	12,95	455.705	12,59
- deţinut de alte entităţi	171	152	188.647	5,36	288.647	7,98

	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 exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

	Nr.rd. 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 naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		

- către instituţii publice locale	*183*	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	*184*	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	***Nr.rd. OMF nr.107/ 2025***	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2023**	**2024**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*185*	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	**Nr.rd. OMF nr.107/ 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2023**	**2024**
- dividendele interimare repartizate *8)*	*186*	165b (315)		
XVII. Creanţe 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**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*187*	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*188*	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	*189*	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*190*	169		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	**Nr.rd. OMF nr.107/ 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Venituri obţinute din activităţi agricole	*191*	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	*192*	170a (322)		
- inundaţii	*193*	170b (323)		
- secetă	*194*	170c (324)		
- alunecări de teren	*195*	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HOREA

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

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.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	148.184			X	148.184
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	148.184			X	148.184
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08	12.264.880	910.345		X	13.175.225
2.Constructii	09	16.533.346	451.297			16.984.643
3.Instalatii tehnice si masini	10	33.213.289	114.455	94.896		33.232.848
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	130.211				130.211
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.240.478	2.031.663	1.517.999		1.754.142
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	63.382.204	3.507.760	1.612.895		65.277.069
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	63.530.388	3.507.760	1.612.895		65.425.253

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni 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	148.128	56		148.184
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	148.128	56		148.184
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.283.074	657.852		8.940.926
3.Instalatii tehnice si masini	29	21.028.526	1.918.655	85.342	22.861.839
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	122.330	7.002		129.332
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34	29.433.930	2.583.509	85.342	31.932.097
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	29.582.058	2.583.565	85.342	32.080.281

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

COBARZAN DOREL HOREA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOHUS TEODORA ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

ATENTIE !

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 si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

Prevederi referitoare la obligaţiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilităţii

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025întocmesc 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 Fiscalăsituațiile 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 exercițiului 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 exercițiului 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 exercițiului 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 sfârșitulexercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului 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 exercițiului 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 prinOMFP 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 corectăriiacestora, 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 privindmodificarea 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 astfelîncât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă ladata de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curentA.2), respectiv exercițiului financiarprecedent 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 entitățile afiliate".

---

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 31decembrie 2025 se referă la data de1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiuluifinanciar 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 ladispoziția 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 intâi tipul entităţii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

S.C. HELIOS S.A.

Sediul: loc. Astileu, str. Principala, nr. 236, jud. Bihor

J05/216/1991

CIF RO 98716

Nr. 222/ 06.03.2025

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii, Cobarzan Dorel in calitate de presedinte C.A./Director general si Bohus Adina in calitate de Director economic, declaram pe proprie raspundere ca, după cunoştinţele noastre, situaţia financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale S.C. Helios S.A.

Totodata mai declaram pe proprie raspundere ca, raportul anual intocmit la data de 6.03.2025 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării şi a performanţelor emitentului precum şi o descriere a principalelor riscuri şi incertitudini specifice activităţii desfăşurate.

Presedinte C.A./Director general,

Cobarzan Dorel

Semnatura.....

(stampila unitatii)

SOCIETATEA COMERCIALA 3 HELIOS S.A. Astileu - Bihor - România

Director economic,

Bohus Adina

Semnatura.....

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

DECLARATIE DE GUVERNANATA

Indi-cativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatile trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta/responsabilitatile Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.	DA		
A2.	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		
A3.	Fiecare membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4.	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		DA	Nu s-au inclus in Raportul Annual informatii privind evaluatea Consiliului
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	DA		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat		DA	S-a adoptata ca forma de comunicare corespondenta prin e-mail precum si telephonic
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	DA		
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperari cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B1.	Consiliul va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare	DA		NU AVEM FILALE

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

	dintre societatile cu care are relatii strânse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Consiliu.			
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de catre o divizie distincta din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societatii sau prin contractatrea serviciilor furnizate de o entitate independenta (firma de audit).Deparatamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului general , si dupa caz, Consiliului..	DA		
C1.	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.	DA		
D1.	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de intemet o sectiune dedicatata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza , cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii, in parlicular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoarte curente si rapoarte periodice.	DA		
D1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	DA		
D1.5	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		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	DA		
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de intemet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.	DA		

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

D2.	Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.	DA		
D3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii 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 frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozei. Daca sunt publicate prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de internet a societatii.	DA		
D4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in roamna cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator relevant.		DA	Rapoartele financiare include informatii doar in limba romana, avand in vedere ca societatea nu are actionari straini
D6.	O societate 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	Societatea nu considera ca este necesar acest lucru tinand cont de tipul investitorilor.

DIRECTOR GENERAL
Ing.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
Ec.BOHUS ADINA

Consiliului de administratie si actionarilor

SOCIETATII "HELIOS S.A. "

1. Am auditat situatiile financiare ale Societatii Comerciale "HELIOS S.A." , cu sediul in localitatea Astileu, str. Principala nr. 236, jud Bihor, identificata prin cod unic de inbregistrare 98716, nr. ORC J05/216/1991, care cuprind bilantul da data la 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia miscarilor in capitalurile proprii, situatia fluxurilor de numerar, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situatiile financiare individuale la data de 31decembrie 2024 se identifica prin:

Activ net/Capitaluri proprii	45.555.902	lei
Cifra de afaceri	33.551.715	lei
Rezultatul brut al exercitiului	6.048.432	lei
Rezultatul net al exercitiului	5.245.431	lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale Societatii " HELIOS S.A. " Astileu sunt intocmite sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 – Legea Contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (" ISA") si Legea 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 (Codul IESBA),* emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de etica pentru contabili, coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Evidentierea altor aspecte

- Chiar daca la data intocmirii prezentelor Situatii financiare Societatea a inregistrat profit, atragem atentia asupra faptului ca pozitia financiara a Societatii este evaluata la un moment dat;
- Societatea a contractat credite de la institutii bancare care ar putea fi influentate de urmarile evolutiei cursului valutar si a procentului de dobanda. De asemenea, Societatea este in relatii de afaceri cu diverse firme de profil si institutii bugetare care ar putea fi si ele afectate de aceleasi efecte;
- Consideram ca pe termen scurt si mediu este posibil ca pozitia financiara a Societatii sa fie influentata de interpretarile organelor de control legate de Codul Fiscal privind reconsiderarea unor operatiuni economice care ar putea afecta semnificativ rezultatele financiare urmatoare, precum si de posibilitatea intrarii unor colaboratori in procedura insolventei;
- Declaratiile fiscale sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Certificarea declaratiilor fiscale reprezinta verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale, in conformitate cu prevederile legale , pe baza documentelor si informatiilor financiar-contabile si fiscale furnizate de Societate, date ce sunt reflectate in evidenta contabila a Societatii. Verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale s-a facut prin sondaj si in limita uniu prag de semnificatie. Din procedurile efectuate de noi s-a constatat ca „Societatea" si-a platit obligatiile inscrise in declaratiile fiscale ale anului 2024;
- Atragem atentia asupra notei 6 – **Principii, politici si metode contabile** – *Continuitatea activitatii* – care se refera la faptul ca , conducerea Societatii a intocmit Situatiile Financare pe principiul continuitatii activitatii in viitorul apropiat, neavand cunostinta de incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care pot cauza indoieli semnificative asupra capacitatii entitatii de a-si continua activitatea;
- In desfasurarea activitatii de audit financiar aferent anului 2024, s-a putut efectua si evalua fuctia de audit intern, acesta a fost organizat conform art. 20 si 24 din OUG 75/1999, cu modificarile si completarile la zi si cu prevederile Legii 162/2017;
- Atragem atentia asupra evenimentelor ulterioare Situatiilor Financaire legate de Razboiul din Ucraina, care are un efect global si afecteaza semnificativ entitatile economice putand avea efecte nefavorabile asupra continuitatii activitaii.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

Alte informatii – Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare 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 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.
In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam ca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, punctele 489-492 si 554-555.

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

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordata, in toate aspectele semnificative, cu aceste situatii financiare;
b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare intocmite la data de 31 decembrie 2024 in conformitate cu prevederile si cerintele normelor contabile din Romania, respectiv a Legii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile la zi, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate din Romania, Ordinul Ministrului Finatelor Publice nr. 107/20.01.2025 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
7. In intocmirea situatiilor finanaciare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Companiei de a-si continua activitatea, prezentand daca este cazul, aspecte referitoare la continuitatea activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Companiei.

Responsabilitatea auditorului intr-un audit a situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frausa, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului, care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasuart in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, 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.

9. 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat

decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 a 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 privier la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua actvitatea. Concluzionam ca nu exista evenimente care sa determine o incertitudine semnificativa privind continuitatea activitatii, care sa ne faca 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;
- Obtinem probe de audit suficiente si adecvate cu privire la informatiile financiare ale entitatii sau activitatilor de afaceri, pentru a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastra de audit.

10. 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.
In desfasurarea auditului nostrum, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata. Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, mentionate la articolul 5, aliniatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Acest raport este intocmit numai pentru a fi depus la organele fiscale, pentru uzul Ministerului Finantelor Publice si institutiilor bancare, si nu se adreseaza si nici nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

Bistrita, 05 martie 2025

Pentru si in numele

SOCIETATII „ E.M. AUDIT-CONT" S.R.L
Bistrita, str. Stefan cel Mare nr. 2/13

ec. Maier M. Elisabeta
Auditor financiar
inregistrat la Camera
Auditorilor Financiari din Romania
Si ASPAAS cu numarul 279/2001

Camera Auditorilor Financiari din Romania
Maier Elisabeta Nr.279

E.M. Audit-Cont

SOCIETATEA „ E.M. AUDIT-CONT" S.R.L

inregistrata la Camera
Auditorilor Financiari din Romania
si ASPAAS cu numarul 160/2002

Societatea Comercială E.M. AUDIT-CONT S.R.L. Bistrița ROMÂNIA

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

Elemente al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	3.618.165					3.618.165
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	12.774.782					12.774.782
Rezerve legale	780.792					780.792
Rezerve pentru actiuni proprii						
Rezerve reprez surplus din reevaluare	1.785.759					1.785.759
Rezerve statutare						
Alte rezerve	15.637.619					15.637.619
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	2.993.701	2.719.653				5.713.354
Repartizarea profitului sold D						
Pierdere neacoperita sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS,mai putin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificarile contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul exercitiului financiar						
Sold creditor	2.719.653	5.245.431		--2.719.653		5.245.431
Sold debitor						
TOTAL	**40.310.471**	**7.965.084**		**-2.719.653**		**45.555.902**

- In cursul anului 2024 capitalul social al societatii nu s-a modificat .

DIRECTOR GENERAL
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
EC. BOHUS ADINA

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2024

A. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	EXERCITIU FINANCIAR INCHEIAT2023	EXERCITIU FINANCIAR INCHEIAT2024
1.incasari in numerar din vanzarea de bunuri, prestari servicii	42.109.530	39.643.398
2.incasari in numerar din redevente , onorarii , subventii , alte venituri		
3.plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-30.754.472	-26.591.553
4.plati in numerar catre si in numele angajatilor inclusiv angajator	**-5.939.161**	**-6.467.345**
5. plati in numerar sau restituire impozit pe profit	**-531.092**	**-735.630**
TOTAL Flux din activitatea de exploatare	**4.884.805**	**5.848.870**
B.Fluxuri de numerar din acivitatea de investitii		
1.plati in numerar din activitatea de investitii	-948.218	-1.538.023
2.incasari in numerar din vanzari de active pe termen lung	71.681	0
3.plati in numerar pentru achiz. de instrum de capital propriu si de creanta ale altor intrepri		
4.incasari in numerar din vanzarea de instrumente de capital si de creanta ale altor intreprinderi		
5.avansuri in numerar si imprumutat efectiv catre altii		
6.incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor (credit investitii si leasing)		
TOTAL Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	**-876.537**	**-1.538.023**
C.Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
1.Venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente		
2.Plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii (dividende)	-1.359	
3.Venituri in numerar din emisiunea de obligatiuni , credite , ipoteci si alte imprumuturi		
4.Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate (credite si leasing)	-1.763.265	-860.754
5.Plati in numerar ale locatorului pentru reducerea obligatiilor legate de operatiuni de leasing (dobanda)	-310.481	-131.241
TOTAL Fluxuri de numerar din activitatea de finantare	**-2.075.105**	**-991.995**
D.TOTAL Fluxuri de numerar A+B+C	**1.933.163**	**3.318.852**
E.Numerar la inceputul perioadei	6.707.498	8.640.661
F.Numerar la sfarsitul perioadei	**8.640.661**	**11.959.513**

DIRECTOR GENERAL
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
EC. BOHUS ADINA

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

RON

	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI			
Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2024
0	**1**	**2**	**3**	**4=1+2-3**	**5**	**6**	**7**	**8=5+6-7**
Total imobilizari necorporale	148,184	-		148,184	148,128	56		148,184
Terenuri	12,264,880	910,345		13,175,225	-			-
Constructii	16,533,346	451,297		16,984,643	8,283,074	657,852		8,940,926
Instalatii	33,213,289	114,455	94,896	33,232,848	21,028,526	1,918,655	85,342	22,861,839
tehnice	-			-	-			-
mijloace de	-			-	-			-
transport	-			-	-			-
Mobilier	130,211		-	130,211	122,330	7,002		129,332
aparatura	-			-	-			-
birotica	-			-	-			-
Avansuri si imobilizari in curs	1,240,478	2,031,663	1,517,999	1,754,142				
Total active imobilizate	**63,530,388**	**3,507,760**	**1,612,895**	**65,425,253**	**29,582,058**	**2,583,565**	**85,342**	**32,080,281**

Activele imobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separat deprecierile si amortizarea, iar in bilant activele imobilizate sunt prezentate la valoarea bruta mai putin amortizarea si deprecierile
Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare.
Imobilizarile in curs sunt inregistrate la cost de achizitie

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

RON

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2024	Transferuri		Sold la 31.12.2024
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creantelor	92,212			92,212

In anul 2024 societatea nu a constituit provizioane

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

REPARTIZAREA PROFITULUI

NOTA 3

RON

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT	5,245,431
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve constituite ca suse proprii de finantare	
dividende	
rezultat reportat	5,245,431

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
ANUL 2024

RON

Indicatorul	Exercitiul precede	Exercitiul curent
	2023	2024
1.Cifra de afaceri neta	35,084,865	33,551,715
2.costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	25,437,703	24,088,396
3.Cheltuielile activitatii de baza	16,524,773	15,304,602
4.Cheltuielile activitatiilor auxiliare	2,296,643	2,000,401
5.Cheltuielile indirecte de productie	6,616,286	6,783,392
6.Rezult. brut aferent. cifrei de afaceri (1-2)	9,647,162	9,463,319
7.Cheltuieli de desfacere	2,922,461	2,820,310
8.Cheltuieli generale de administratie	2,510,564	3,823,762
9.Alte venituri de exploatare	(729,461)	3,367,170
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3,484,676	6,186,417

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	SOLD LA 31.12.2024 (col 2+3)	TERMENE DE LICHIDARE sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care:	285,776	285,776	-
creante comerciale	205,470	205,470	
alte creante	80,306	80,306	
eante comerciale reprezinta :	285,776		
Clienti	205,470		
Alte creante reprezinta:	80,306		
Debitori diversi	7,336		
Creante fiscale buget stat	72,970		
Furnizori debitori			

DATORII	SOLD LA 31.12.2024 (col 2+3+4)	TERMEN DE EXIGIBILITATE sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care:	11,352,056	11,226,094	125,962	-
sume datorate institutiilor de credit	9,543,606	9,422,830	120,776	
avansuri incasate in contul comenzilor	-		-	
datorii comerciale - furnizori	1,041,388	1,041,388		
creditori diversi	10,764	10,764		
venituri inregistrate in avans.	28,738	28,738		
datorii cu personalul si asig.sociale	322,043	322,043		
imp profit, tva de plata ,redeventa	362,078	362,078		
me dat.societ.din cadrul grupului	-			
leasing-uri	42,289	37,103	5,186	
alte datorii	1,150	1,150		

Sume datorate institutiilor de credit, in sold la 31.12.2024, reprezinta :
1.linie de credit 1.748.000 EURO angajata la BANCA TRANSILVANIA
2.Credit de investitii 170.137 EURO de la Patria Bank, valoare contractata de 1.096.000 de euro
3.Leasing-uri in suma de 8.502 euro
In anul 2024 s-au rambursat rate la banca in suma de 145.856 euro , si leasing-uri in suma de 26.923 euro
total rambursari=172.779 euro

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobârzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
ec.Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

PRINCIPII CONTABILE

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale sunt evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile generale, conform contabilitatii de angajament.Aceste principii sunt prezentate mai jos :

1. Principiul continuităţii activităţii - principiu care presupune ca unitatea isi continua in mod normal functionarea , fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

2. Principiul permanenţei metodelor – principiu care presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea , inregistrarea în contabilitate şi prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor , asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

3. Principiul prudenţei- principiu care presupune ca evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si in special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- trebuie sa tina cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- trebuie sa tina cont de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor , chiar daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

4. Principiul independenţei exerciţiului în sensul că toate veniturile şi cheltuielile sunt corespunzătoare exerciţiului financiar 2024 , fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

5. Principiul evaluarii separate a elelmentelor de activ si de datorii. Conform acestiu principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

6. Principiul intangibilităţii, bilanţul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilanţul de închidere al anului precedent.

7.Principiul necompensarii. Orice compensare intre elementele de activ si de datorii sau intre elemente de venituri si cheltuieli este interzisa.Eventualele compensari intre creante si datorii ale entitatii fata de acelasi agent economic pot fi efectuate , cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

8. Principiul prevalentei economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere se face tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate si nu numai de forma juridica a acestora.

9. Principiul pragului de semnificatie. Orice element care are o valoare semnificativa trebuie prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe pot fi combinate daca :

- acestea reprezinta o suma nesemnificativa;
- si o astfel de combinare ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Situatiile financiare au fost intocmite si prezentate cu respectarea principiilor prezentate mai sus.

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Helios SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale . Conform Ordinului MF 1802/2014 situatiile financiare sunt pregatite in conformitate cu :

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2005)
- Cerintele de prezentare specificate in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Conform cerintelor OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare, aceste situatii financiare au fost intocmite astfel incat sa fie conforme cerintele in domeniu prevazute de legislatia si reglementarile romanesti.
Societatea a intocmit situatiile financiare anuale pe baza balantei de verificare rezultata pe baza reglementarilor mai sus mentionate.
Aceste situatii financiare se refera doar la SC HELIOS SA.

Moneda de raportare
Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei (RON) cu exceptia cazurilor in care este mentionata specific o alta moneda utilizata.
Rotunjirea sumelor s-a facut la plus sau minus 1 leu, dupa primele doua zecimale.
Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (RON) atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform Ordinul MF 1802/2014.

Situatiile financiare cuprind:
- Bilant
- Cont de profit si pierderi
- Situatia modificarilor a capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare anuale

b) Conversia sumelor exprimate in valuta

Elementele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele si depozitele bancare, creante si datorii in valuta) au fost evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei si valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, au fost inregistrate, la venituri sau cheltuieli financiare,dupa caz.

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuarii tranzactiei.
Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2024 a fost de 1 EUR = 4,9741 lei

c) Situatii comparative

Situatiile financiare pentru anul 2024 au fost intocmite in conformitate cu Ordinul MF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

d) Imobilizari corporale

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale sunt recunoscute,de regula,drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Reparatiile curente si imbunatatirile minore au fost recunoscute in Contul de profit si pierdere la data la care au fost efectuate. Imbunatatirile semnificative (modernizarile) au fost capitalizate, daca acestea au extins durata de viata a activului sau au creat posibilitatea de generare a unor beneficii economice.

Elementele de imobilizari corporale care sunt casate sau cedate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare.

Castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale au fost determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de acestea si au fost prezentate ca venit sau cheltuiala,dupa caz in contul de profit si pierdere.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei,al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate sau numarul unitatilor produse ce se estimeaza ca vor fi obtinute prin folosirea activului respectiv.

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata prin metoda liniara, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, astfel sa se repartizeze costul sau valoarea acestora pe durata de viata utila estimata. Costul de achizitie al activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica trebuie redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea unor astfel de active,in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Duratele de viata utila alocate diverselor categorii de imobilizari corporale sunt:

Categorie	Ani
Constructii industriale	40-60
Echipamente tehnologice pentru productie otel	12-18
Aparate si instalatii de masurare,control,reglare	8-12
Mijloace de transport	4-6
Mobilier,aparatura birotica, alte active corporale	9-15

e) Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale (reprezentate de programe informatice) sunt inregistrate la costul de achizitie si amortizate pe baza metodei liniare pe o durata de 3 ani.

f) Ajustari pentru depreciere si pierderi de valoare (pentru imobilizari)

Valoarea neta a activelor societatii, este actualizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibile scaderi de valoare. Imobilizarile trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, astfel incat sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuita la data bilantului.
Daca activele imobilizate fac obiectul ajustarilor exceptionale exclusiv in scop fiscal se prezinta situatia in note.
In anul 2024 nu a fost cazul de ajustari pentru activele imobilizate.

g) Investitii financiare

Pe parcursul anului 2024 nu au fost realizate investitii financiare.

h) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilul include numerarul in casierie si la banci, in cont curent si depozite bancare,in lei si in valuta.

i) Creante si obligatii curente

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor,minus provizioanele pentru sumele necolectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. In anul 2024 nu s-au inregistrat provizioane .

j) Stocuri

1. Stocurile sunt evaluate la costul de achizitie. In cazul in care costul de achizitie sau costul de productie este mai mare decat valoarea neta realizabila, stocurile sunt evidentiate la valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat a se obtine in cursul activitatii comerciale curente,minus cheltuielile estimate de finalizare a produsului si cheltuielile de realizare a vanzarii.

2. Contabilitatea stocului de produse finite se tine cantitativ valoric.

k) Capital social

Dividende

In anul 2024 societatea nu a acordat dividentele pentru exercitiul financiar 2023 .

l) Obligatii comerciale

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

m) Provizioane

1. Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor, in acest sens in anul 2024 nu s-au constituit provizioane.

n) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de societate sunt evaluate la valoarea justa.

o) Beneficii acordate angajatilor

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.

Nu s-au constituit provizioane pentru acest gen de cheltuieli

p) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului.Sumele reprezentand veniturile,nu includ taxele de vanzare(TVA).

q) Impozite si taxe

Societatea calculeaza impozitul pe profit pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu reglementarile legale in materie. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

r) Subventii guvernamentale

In cursul anului 2024 societatea nu a beneficiat de subventii .

s) Costurile indatorarii

Pentru finantare societatea are in derulare mai multe credite angajate.

Costurile cu dobanzile aferente anului 2024 sunt in suma de 131.240,84 lei.

t) Continuitatea activitatii

Managementul a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

v) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate,drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura,are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

w) Datorii si active contingente

Societatea nu are datorii si active contingente la 31 decembrie 2024

x) Leasing financiar si/sau operational

1. La 31.12. 2024 unitatea are in derulare 3 contracte de leasing financiar

2. Suma ramasa de plata la 31.12.2024 din aceste contracte este de 8.502 EUR.

3. Societatea nu a avut contracte de leasing operational in cursul anului 2024

y) Evenimente ulterioare datei bilantului

Pentru intocmirea situatiilor financiare,conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate.

z) Estimari

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea,daca este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadele ulterioare,daca schimbarea le afecteaza pe toate

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 7

ACŢIUNI ŞI OBLIGAŢIUNI

-Capital social subscris	3.618.165 RON
-Acţiuni cu valoare nominală de	2,5 RON /acţiune

Până la data de 31.12.2024 societatea nu a emis obligaţiuni.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 8

INFORMAŢII PRIVIND SALARIAŢII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

Salarizarea administratorilor şi directorilor s-a făcut conform Hotărârii Adunării Generale a Acţionarilor.

Nu s-au acordat credite directorilor şi administratorilor în cursul exerciţiului.

S.C.Helios S.A. nu şi-a asumat obligaţii de genul garanţiilor în numele directorilor sau administratorilor.

SALARIAŢI:

- numărul mediu aferent exerciţiului: 65
  din care: - cu scoala generala 11
  - cu scoala profesionala 24
  - cu studii medii : 14
  - cu studii superioare : 16

Cheltuielile cu personalul in anul 2024 au fost de 6.246.545 din care :
- cheltuieli cu salarii aferente exerciţiului: 5.788.704 RON
- cheltuieli cu asigurările si protectia sociala: 198.056 RON
- tichete de masa acordate salariatior: 259.785 RON

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI 2024

INDICATOR	FORMULA DE CALCUL	VALOARE 2023	VALOARE 2024
Indicatori de lichidate			
Indicatori lichiditati curente	Active curente/ Datorii curente	1.65	2.11
Indicatori lichiditati imediate	Active curente-stocuri/ datorii curente	0.80	1.09
Indicatori de risc			
Indicatorul gradului de indatorire	Capital imprumutat /Capital propriu	**0.04**	**0.02**
Indicatori de activitate			
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Soldul mediu clienti x365/ cifra de afaceri	6.41	6.98
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	Soldul mediu furnizori x 365/ cifra de afaceri	12.92	9.98
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra afaceri/ Active imobilizate	1.03	1.01
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/ Total active	0.67	0.59

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dore

DIRECTOR ECONOMIC
Ec.Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA 10

ALTE INFORMAŢII

a) Informaţii cu privire la prezentarea intreprinderii:
- S.C. HELIOS S.A. cu sediul în localitatea Aştileu nr.236, jud.Bihor , este societate pe acţiuni.

b) Informaţii privind relaţiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau alte întreprinderi în care se deţin titluri de participare strategice:

- S.C.HELIOS S.A. nu are filiale sau întreprinderi asociate şi nu deţine titluri de participare strategice la alte întreprinderi.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda naţională a elementelor patrimoniale, a veniturilor şi cheltuielilor evidenţiate iniţial într-o monedă străină:
- Veniturile au fost inregistrate in evidentele contabile la cursul Euro al BNR din ziua operarii .

d) Informaţii referitoare la impozitul pe profit.
- S.C.HELIOS S.A. înregistrează la finele anului 2024 un profit net de 5.245.431 RON

e) Cifra de afaceri: 33.551.715 RON; din productia vanduta 31.874.304 RON, din vanzarea marfurilor 1.677.411 RON.

f) Cheltuielile cu chiriile şi ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operaţional:
- nu este cazul

g) Onorariile plătite auditorilor: conform contractului încheiat

h) Angajamente acordate: nu este cazul

i) Angajamente primite: nu este cazul

DIRECTOR GENERAL
Ing.Cobarzan Dorel

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Bohus Adina

SC. HELIOS SA.
417020 Aștileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

NOTA DE FUNDAMENTARE A BUGETULUI ACTIVITATII GENERALE PE ANUL 2025

Bugetul Activitatii Generale pentru anul 2025 s-a intocmit pe baza productiei preconizate pentru anul 2025 , precum si in baza planului de vanzari pe anul 2025.

Productia preconizata pe anul 2025 si planul de vanzari pe anul 2025 s-a facut tinand cont de scaderea vanzarilor in anul 2024 fata de anul 2023, respectiv s-a tinut cont de stocurile de produse finite la data de 31.12.2024 . Pentru cuantificarea productiei de marfa si a veniturilor din vanzarea de produse finite s-a utilizat pretul mediu realizat in 2024 .

Veniturile totale obtinute pentru anul 2025 sunt de 34.744.678 lei .

In totalul veniturilor sunt cuprinse , venturile din activitatea de baza in suma de 31.865.290 lei, veniturile din activitatea comerciala in suma de 1.344.000 lei si alte venituri din exploatare in suma de 1.370.388 lei , respectiv venituri financiare in suma de 165.000 lei.

Cheltuielile totale aferente obtinerii acestor venituri sunt in suma de 31.152.917 lei , din care pentru activitatea de exploatare 30.879.226 lei , pentru cheltuieli financiare suma de 273.690 lei.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

In totalul cheltuielilor financiare sunt incluse cheltuiala cu diferente curs valutar in suma de 49.680 lei , cheltuiala cu dobanzile 104.010 lei, respectiv cheltuiala cu discounturile in suma de 120.000.

Ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor de exploatare o reprezinta cheltuielile materiale in suma de 10.911.895 lei (35,34 % din totalul cheltuielilor de exploatare) si cheltuielile cu personalul in suma de 6.912.393 lei (22,39 % din totalul cheltuielilor de exploatare) . In totalul cheltuielilor materiale , cheltuiala cu combustibilul este in suma de 6.090.567 lei care reprezinta 19.72 % din totalul cheltuielilor de exploatare , cheltuiala cu energia in suma de 1.779.241 lei care reprezinta 5,76 % din totalul cheltuielilor de exploatare . Cheltuiala cu energia pentru anul 2025 , s-a calculat la pretul de 0.827554 leu/kw (prêt actual contractual).

Cheltuiala cu pacura pentru anul 2025, s-a calculat la pretul de 2,85 lei/kg , fata de 2,786 lei /kg prêt mediu rezultat in anul 2024 .

Pentru anul 2025 la cheltuielile salariale s-a cuprins o crestere de aproximativ 11 % fata de 2024 , datorita cresterii salariului minim pe economie incepand cu 01.01.2025 .

In fundamentarea bugetului pe anul 2025 s-a tinut cont si de necesarul de certificate EUA necesare pentru decontul emisiilor de CO 2 . Cheltuiala cu achizitia certificatelor fiind de 1.320.000 lei care reprezinta 4,27 % in totalul cheltuielilor de exploatare .

In fundamentarea BVC –ului pe anul 2025, s-a luat in calcul un curs de 5 lei/euro.

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.economic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

In ce priveste dobanda la credite si leasing-uri s-a avut in vedere volumul de credite si leasing-uri angajate la data prezenta.

Astfel rezulta un profit brut pentru anul 2025 in valoare de 3.591.761 lei , iar profitul net in valoare de 3.017.079 lei.

Planul de investitii pentru anul 2025 este de 1.400.000 lei .

Pentru finantarea investitiilor au fost luate in calcul sursele proprii din amortizare respectiv suma de 2.580.000 lei . Dupa rambursarea ratelor de credit si a ratelor de leasing in valoare de 786.721 lei , raman pentru investitii suma de 1.793.279 lei.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Bugetului Activitatii Generale , a programului de activitate pentru exercitiul financiar 2025, aprobarea Bugetului de Trezorerie pe anul 2025 , aprobarea listei investitiilor si modificarea lor in functie de necesitatile societatii , respectiv gasirea celor mai bune solutii pentru finantarea investitiilor propuse.

PRESEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
EC.BOHUS ADINA

SC HELIOS S.A							
Loc. ASTILEU , NR.236							
Cod fiscal RO 98716							

BUGETUL ACTIVITATII GENERALE

RON

SPECIFICATIE	nr. rând	Exercitiul financiar : 2025					
		precedent (realizat 2024)		din care :			
			Total 2025	Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
I.VENITURI TOTALE, din care (2+12+13)	1	**37,091,752**	**34,744,678**	**4,734,420**	**9,536,060**	**10,600,994**	**9,873,204**
1.Venituri din exploatare, din care:	2	*36,918,886*	*34,579,678*	*4,693,160*	*9,494,800*	*10,559,734*	*9,831,984*
a) Venituri din activitatea de bază	3	31,454,337	31,865,290	4,453,730	8,604,060	9,922,566	8,884,934
b) Venituri din alte activităţi, activit. Comerciala	4	1,425,500	1,344,000	189,430	390,740	416,780	347,050
c)Venit.din variatia stoc, inclusiv alte venit din exploatare		4,039,049	1,370,388	50,000	500,000	220,388	600,000
d) Venituri din surse bugetare, din care	5						
subvenţii pentru somaj şi activităţi(COVID 19)	6						
subvenţii pt.acoperirea diferenţelor de preţ şi de	7						
transferuri	8						
prime acordate de la bugetul de stat	9						
alte sume primite de la bugetul de stat	10						
d) Venituri din fonduri speciale	11						
2.Venituri financiare	*12*	*172,867*	*165,000*	*41,260*	*41,260*	*41,260*	*41,220*
3.Venituri excepţionale	*13*						
II.CHELTUIELI TOTALE, din care : (15+33+34)	**14**	**31,043,320**	**31,152,917**	**4,572,140**	**9,024,162**	**9,386,810**	**8,169,804**
1.Cheltuieli pentru exploatare, din care:	*15*	*30,732,468*	*30,879,226*	*4,530,620*	*8,950,128*	*9,302,111*	*8,096,367*
a) cheltuieli materiale (materii prime si mater.)	16	11,431,750	10,911,895	724,347	3,000,000	4,000,000	3,187,548
b) cheltuieli de personal, din care:	17	6,246,545	6,912,393	1,400,563	1,862,048	1,818,091	1,831,691
salarii brute si tichete	18	6,111,329	6,768,045	1,371,560	1,826,355	1,780,065	1,790,065
chelt totale asig protectie sociala	19	135,216	144,348	29,003	35,693	38,026	41,626
c)cheltuieli de exploatare privind amortizările şi provizioanele	20	2,583,565	2,580,000	645,000	645,000	645,000	645,000
d)cheltuieli privind marfurile	21	797,989	455,300	73,210	132,580	141,520	107,990
e)cheltuieli de protocol, reclama si public.,deplasari ,sponsorizari,postale	22	152,249	158,000	20,000	28,000	30,000	80,000
f)cheltuieli cu prime asigurare	23	89,412	90,000	22,500	22,500	22,500	22,500
h) alte cheltuieli, din care (energie,apă,rep.terţi, transport,.)	24	8,148,489	8,081,638	1,500,000	1,900,000	2,500,000	2,181,638
i)cheltuieli cu alte impozite si taxe	25	366,633	370,000	145,000	40,000	145,000	40,000
j)cheltuieli cu protectia mediului	26	915,837	1,320,000		1,320,000		
2.Cheltuieli financiare	27	*310,852*	*273,690*	*41,521*	*74,034*	84,699	73,437
3.Cheltuieli excepţionale	28						
III.REZULTATUL BRUT - profit (pierdere)	29	**6,048,432**	**3,591,761**	**162,280**	**511,898**	**1,214,184**	**1,703,400**
IV.FOND DE REZERVĂ	30						
V.ALTE CHELTUIELI DEDUCTIBILE STABILITE POTRIVIT LEGII	31						
VI.ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PRECEDENŢI	32						
VII.IMPOZIT PE PROFIT	33	803,001	574,682	25,965	81,904	194,269	272,544
VIII.PROFITUL DE REPARTIZAT, din care	34	**5,245,431**	**3,017,079**	**136,315**	**429,994**	**1,019,914**	**1,430,856**
1.Fondul de participare a salariaţilor la profit, din care	35						

cota managerului la regii autonome	36						
2.Vărsăminte la buget din profitul net al regiilor autonome şi al institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare	37						
3.Surse proprii de finanţare, din care	38						
cota de participare la profit a administratorilor	39						
4.Alte repartizări prevăzute de lege (denumirea şi baza legală), din care	40						
cota managerului la societăţile comerciale	41						
dividende cuvenite statului - F.P.S.	42						
dividende cuvenite altor acţionari	43						
IX.SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	44	**2,304,999**	**2,580,000**	**645,000**	**645,000**	**645,000**	**645,000**
1.Surse proprii	45	2,304,999	2,580,000	645,000	645,000	645,000	645,000
2.Alocaţii de la buget	46						
3.Credite bancare, inclusiv leasing-uri	47						
interne	48	0					
externe	49						
X.CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:	50	**2,304,999**	**2,580,000**	**645,000**	**645,000**	**645,000**	**645,000**
1.Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiţii, iclusiv LEASING	51	860,754	786,721	69,457	153,896	327,373	235,994
	52						
2Finantare Investitii	53	1,444,245	1,793,279	575,543	491,104	317,627	409,006
XI.REZERVE	54						
1.Rezerve legale	55						
2.Rezerve statutare	56						
3.Alte rezerve (denumirea şi baza legală)	57						

DIRECTOR GENERAL
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
EC.BOHUS ADINA

SC HELIOS SA
Astileu , nr 236 , jud Bihor
Cod fiscal RO 98716

BUGETUL ACTIVITATII DE TREZORERIE 2025

lei

SPECIFICATIE	nr. rând	Exercitiul financiar : 2025					
		precedent (realizat 2024)	curent :				
			Total	din care :			
				Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim.IV
1.RESURSE PROPRII(rd2+..+rd13)	**1**	**41,586,500**	**33,274,290**	***16,618,933***	***20,060,765***	***19,873,779***	***18,009,590***
DISPONIBILITATI -inceput perioada	*2*	8,640,661		*11,959,513*	*11,049,705*	9,518,173	8,761,386
fond de dezvoltare	3						
rezerve	4						
alte fonduri	5						
RESURSE PROPRII PERIOADA	6						
venituri din exploatare	7	32,879,837	33,209,290	4,643,160	8,994,800	10,339,346	9,231,984
venituri financiare (din dobanzi)	8	66,002	65,000	*16,260*	*16,260*	*16,260*	16,220
venituri exceptionale- subventii	9						
alte resurse , din care :	10						
rezerve	11						
fond de dezvoltare	*12*						
alte fonduri	*13*						
2.NECESAR DE RESURSE (rd 15+...+rd23)	**14**	**29,626,988**	**37,122,572**	**5,569,227**	**10,542,592**	**11,112,393**	**9,898,359**
finante chelt de expl excl amort	*15*	16,801,900	21,016,833	*2,340,057*	*6,403,080*	*6,694,020*	*5,579,676*
finante, chelt financiare(dobanzi)	16	131,241	104,011	15,659	30,238	32,509	25,605
finante chelt exceptionale	17		-				
rambursari credite si leasing	18	860,754	786,721	69,457	153,896	327,373	235,994
finantere imobilizari corporale si necorp	19	1,444,245	1,793,279	575,543	491,104	317,627	409,006
impozit pe profit	20	735,630	574,682	25,965	81,904	194,269	272,544
finantare chelt cu angajatii	21	6,467,345	6,912,393	1,400,563	1,862,048	1,818,091	1,831,691
dividende+impozit aferent div	22	-					
varsaminte la bug de stat si bug local	23	3,185,873	5,934,653	1,141,983	1,520,323	1,728,504	1,543,843
3.EXCEDENT +/ DEFICIT - (rd1-rd14)	24	**11,959,513**	**8,111,231**	**11,049,705**	**9,518,173**	**8,761,386**	**8,111,231**

DIRECTOR GENERAL
ING.COBARZAN DOREL

DIRECTOR ECONOMIC
EC.BOHUS ADINA

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.tehnic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

PLANUL DE INVESTITII PENTRU ANUL 2025 si PROGRAMUL DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2025

1.Investitiile propuse pentru anul 2025 sunt urmatoarele :

1) Punere in functiune presa de 1.000 tone forta– cost aprox 100.000 lei (20.000 euro)

2) Modernizare PRESA MATRIX - cost aproximativ 1.250.000 lei (250.000 euro)

3) Punere in functiune Cuptor cu role Franta – montaj regie proprie -50.000 lei (10.000 euro)

TOTAL INVESTII 1.400.000 lei

SC. HELIOS SA.
417020 Aştileu, str. Principală, nr. 236, BIHOR, ROMÂNIA
P +40 259/349015/ +40 259/349020 F 0259/349019
E director.tehnic@heliossa.ro / W www.heliossa.ro

2.Programul de activitate pentru anul 2025 , este planificat astfel :

Productie planificata pentru anul 2025 s-a realizat in baza planului de vanzari pentru anul 2025 si a stocului de produse existent la 31.12.2024, respectiv s-a tinut cont de perioada de stationare a activitatii de productie necesara pentru realizarea programului de reparatii a utilajelor.

Pentru anul 2025 s-a planificat o productiei de caramizi de 24.500 tone si 2.127tone prafuri , iar valoric aceasta productie reprezinta 25.465.186 lei.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea programului de activitate pentru exercitiul financiar 2025, aprobarea listei investitiilor si imputernicirea Consiliului de Administratie pentru modificarea lor in functie de necesitatile societatii .

Director general,
ing. Cobarzan Dorel

Director economic,
ec. Bohus Adina