

SOCIETATEA PETROCONST SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2024

- lei-

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2024	Crestere	Reduceri	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4
Capital subscris	723088			723088
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	5060436			5060436
Rezerve legale	144618			144618
Rezerve statutare sau contractuale				
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	9757103			9757103
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	3459453		3459453
	Sold D			0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C			
	Sold D			0
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	Sold C			
	Sold D			
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	3459453	3275170	3275170
	Sold D		0	0
Repartizarea profitului				
Total capitaluri proprii	19144698	6734623	3459453	22419868

Presedinte C.A.,
Ing. Cilibia Dumitru



Director Economic,
Ec. Ciobanu Florentina

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

Metoda Indirecta

31.XII.2024

Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare :

Profit inainte de impozitare	3275170
Ajustari pentru elemente nemonetare :	
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor	1257999
Castig/pierdere din cedari de imobilizari corporale	97530
Venituri din subventii	-
Venituri din dobanzi si alte venituri financiare	(89368)
Cheltuieli cu dobanzi si alte cheltuieli financiare	293192
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	4834523
Modificari ale capitalului circulant:	
Crestere/ descrestere in soldurile de stocuri	1711931
Crestere/ descrestere in soldurile de creante comerciale si alte creante	(9745407)
Crestere/ descrestere cheltuieli inregistrate in avans	(29980)
Crestere/ descrestere in soldurile de datorii comerciale si alte datorii	1711744
Impozit pe profit platit	38717
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	(6312995)

Flux de trezorerie din activitatea de investitii :

Dobanzi incasate si alte venituri financiare	89368
Dobanzi platite (cheltuieli financiare)	(293192)
Investitii pe termen scurt	-
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(3138259)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	84
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(3341999)

Flux de trezorerie din activitatea financiara :

Imprumuturi din credite	
Rambursari de credite	
Dividende platite	
Flux net de trezorerie din activitatea financiara	0
Flux de numerar – Total	(4820471)

Modificarile numerarului si ale echivalentelor de numerar :

Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului	13345863
Descresterea numerarului si a echivalentelor de numerar	(4820471)
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	8525392

Presedinte C.A.,
Ing. Cilibia Dumitru



Director Economic,
Ec. Ciobanu Florentina

Societatea PETROCONST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

- lei-

Elemente de active	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
Programe de calc., licente	207.475	961		208.436
Avansuri imob. necorp in curs	0			0
Total imobilizari necorporale	207.475	961		208.436

Deprecieri (amortizare si provizioane)	Sold 01.01.2024	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Sold 31.12.2024
Programe de calculator, licente	190.246	14.619	204.865
Valoare ramasa	17.229	-	3.571

S.C.PETROCONST SA C-TA a avut in evidenta o categorie de imobilizari necorporale reprezentand programe de calculator si licente pe care le amortizeaza intr-o perioada de trei ani dupa semnarea receptiei finale.

La 31 decembrie 2024 societatea recunoaste imobilizari necorporale in suma de 208.436 lei.

b) Imobilizari corporale

- lei-

Nr. crt.	Elemente de active	Sold la 01.01 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
1	Terenuri	5.305.095			5.305.095
2	Constructii	10.802.369			10.802.369
3	Instalatii tehnice si mijloace de transport	27.962.422	1.719.823	433.452	29.248.793
4	Mobilier si alte active	184.761	6.302	2.689	188.374
	Total imobilizari	44.254.647	1.726.125	436.141	45.544.631

Societatea a inregistrat in cursul anului 2024 cresteri de imobilizari corporale in valoare totala de 1.726.125 lei.

c) Deprecieri imobilizari corporale (amortizare si provizioane)

- lei -

Nr. crt.	Deprecieri imobilizari	Sold la 1 ian 2024	Deprecieri inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec 2024
1	Constructii	4.861.155	439.189		5.300.344
2	Instalatii si mijloace de transport	26.662.333	798.319	335.833	27.124.819
3	Alte imobilizari corporale	178.883	5.872	2.689	182.066
5	Total depreciere	31.702.371	1.243.380	338.522	32.607.229
	Valoare ramasa imobilizari	12.552.276			12.937.402

d) Deprecierea activelor

Din nota 1- active imobilizate, se observa amortizarea calculata si inregistrata pana la 31 decembrie 2024, depreciere care acopera: imobilizarile corporale, indeosebi instalatii tehnice si masini in suma de 27.124.819 lei, constructiile in suma de 5.300.344 lei si mobilier si aparatura birotica in valoare de 182.066 lei, in total, depreciere in valoare de 32.607.229 lei.

Calculul amortizarii s-a facut in conformitate cu Codul Fiscal dupa metoda liniara.

e) Imobilizari financiare

- lei -

Elemente de active	Sold 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2024
Valoare bruta				
Alte creante imobilizate	3.661.576	4.016.459	2.605.281	5.072.754

Imobilizari financiare in sold la 31 decembrie 2024 sunt recunoscute in suma de 5.072.754 lei si reprezinta garantii de buna executie a lucrarilor acordate clientilor. Cresterile si reducerile din tabelul de mai sus reprezinta constituiri de noi garantii in favoarea clientilor, respectiv incasarea garantiilor ajunse la scadenta in anul 2024.

NOTA 2**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2024	Transferuri in cont		Sold la 31 decembrie 2024
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pt.clienti incerti	2.631.451			2.631.451

Provizioane pentru recuperarea creantelor de la clientii incerti sunt in valoare totala de 2.631.451 lei. In anul 2024 nu s-au constituit provizioane pentru recuperarea creantelor de la clienti incerti si nu au fost scosi din evidenta clienti incerti.

NOTA 3**REPARTIZAREA PROFITULUI - IN URMA HOTARARII A.G.A**

- lei -

A. Profit:	3.275.170
- Dividende:	1.767.548
- Alte rezerve:	1.507.622

NOTA 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

1	Cifra de afaceri neta	81.273.896
	- venituri ale activitatii curente	80.137.645
2	Costul serviciilor prestate	76.845.805
	Cheltuieli materiale	17.028.412
	Cheltuieli cu personalul	24.235.410
	Cheltuieli cu amortizarea si provizioane	1.257.999
	Ajustari de valoare priv. active circulante	0
	Cheltuieli din afara(cu energia si apa)	1.157.925
	Alte cheltuieli de exploatare	33.166.059
3	Alte venituri din exploatare	-821.584
	REZULTAT DIN EXPLOATARE	3.606.507

NOTA 5**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2024 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	19.000.572	9.404.300	9.596.272
Creante comerciale (4111, 418,2678)	18.280.683	8.684.411	9.596.272
Alte creante(428,4313,4428,461)	719.889	719.889	0

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1(2+3)	2	3
Sume datorate institutiilor de credit	0	0	
Avansuri incasate de la clienti	3.431.074	3.431.074	
Datorii comerciale	10.728.424	10.728.424	
Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	6.595.419	5.918.808	676.611
TOTAL	20.754.917	20.078.306	676.611

Societatea beneficiaza de o linie de credit de la Banca Transilvania, pentru capital de lucru si scrisori de garantie bancara pentru care plateste dobanda si pentru care a ipotecat cladiri si terenuri din patrimoniul societatii, cu urmatoarele sublimite:

- descoperit de cont in valoare de 3 milioane lei;
- plafon emitere Scrisori de Garantie Bancara in valoare de 8.861.261 lei

La data de 31 decembrie 2024 linia de credit a fost neutilizata, iar din plafonul de SGB, s-au eliberat scrisori de garantie bancara in valoare de 8.616.913 lei.

NOTA 6

Principii, politici si metode contabile

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

Intocmirea situatiilor financiare s-a facut cu respectarea reglementarilor contabile romanesti armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802 din 2014.

Folosirea estimarilor - intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si veniturile si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada. Cu toate ca aceste estimari sunt facute de catre conducerea societatii pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimari.

Conversia tranzactiilor in moneda straina - operatiunile efectuate in moneda straina se inregistreaza la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Diferentele de curs favorabile si nefavorabile ca urmare a efectuării unor tranzactii precum si din recalcularea datoriilor si creantelor monetare exprimate in moneda straina, se inregistreaza in conturile de cheltuieli si de venituri afectand in final contul de profit si pierdere. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile se calculeaza cand se incaseaza creantele sau se platesc datoriile si la finele fiecărei luni pentru soldurile ramase.

Contabilitatea societatii - se tine in conformitate cu Legea 82/1991 republicata, a O.M.F.P. 1802/2014 si celelalte reglementari contabile adoptate de Ministerul Finantelor Publice, moneda de inregistrare contabila fiind leul romanesc, iar situatiile financiare sunt intocmite in limba romana. Prezentarea situatiilor financiare s-a facut in lei romanesti. Nu s-au facut abateri de la principiile contabile sau de la metodele de evaluare stabilite.

Principiile contabile prezentate in O.M.F.P. 1802/2014 si a Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE la sectiunea 7 punctele 38 - 47 se regasesc in situatiile financiare avand urmatoarele semnificatii:

Principiul continuitatii activitatii - prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Principiul permanentei metodelor - evaluarea si inregistrarea in contabilitate a elementelor patrimoniale s-a facut in exercitiul financiar al anului 2024 avand la baza costul istoric.

Principiul prudentei - s-au luat in considerare pentru intocmirea situatiilor financiare numai rezultatele evidentiate pana la finele anului 2024, iar obligatiile numai cele care au luat nastere in anul 2024 si in exercitiile anterioare.

Principiul independentei exercitiului - nu s-au constatat abateri de la acest principiu.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv - nu s-au constatat la intocmirea situatiilor financiare abateri de la acest principiu.

Principiul intangibilitatii - s-a respectat.

Principiul necompensarii - s-a respectat.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu acest principiu.

Principiul pragului de semnificatie - s-a respectat atat la elemente de activ (imobilizari, mijloace circulante si creante), cat si la elementele de pasiv (datorii).

Tratamente contabile alternative – situatiile financiare au avut la baza costul istoric al elementelor de activ si de pasiv. La finele anului aceste elemente au fost recunoscute in situatiile financiare numai la costul istoric.

Stocurile de mijloace circulante materiale sunt inregistrate la preturile de aprovizionare pe baza facturilor primite de la furnizori. Costul produselor, marfurilor si al productiei neterminata include materialele, forta de munca si cheltuielile de productie indirecte aferente.

Nu se fac provizioane pentru stocurile cu miscare lenta, uzate fizic si/sau moral. Valoarea ce se va realiza din vanzarea acestor stocuri este estimata la valoarea de vanzare cea mai mica mai putin cheltuielile de desfacere.

Creantele comerciale - sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea facturata.

Numerar si echivalente de numerar – sunt evidentiata in bilant in contul de casa si banca in lei si devize, iar la sfarsitul fiecarei luni diferentele de curs valutar aferente disponibilitatilor se inregistreaza in venituri si cheltuieli din diferente de curs valutar, deci se afecteaza contul de profit si pierdere.

Capital social – Actiunile sunt clasificate in capitaluri proprii. Capitalul social subscris si varsat se inregistreaza distinct in contabilitate.

Imprumuturi si dobanzi pentru imprumuturi – imprumuturile pe termen scurt sunt inregistrate la suma primita. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor este clasificata in „Datorii: sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an” si inclusa in „Sume datorate institutiilor de credit”.

Datorii comerciale – sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile platite.

Recunoasterea veniturilor – veniturile reprezinta bunuri si servicii facturate (vandute si/sau facturate). Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care societatea a transferat cumparatorului riscurile si beneficiile detinerii acestor bunuri.

Veniturile aferente lucrarilor executate sunt recunoscute pe masura executarii lor, conform clauzelor prevazute in contract si sunt facturate pe baza situatiilor de lucrari acceptate de beneficiar. Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza in contul 332 „Lucrari si servicii in curs de executie” pe seama contului 712 „Venituri aferente serviciilor in curs de executie”.

Cifra de afaceri – reprezinta sumele facturate pentru productia executata, pentru livrarile de bunuri, servicii si livrari de marfuri fara TVA livrate si/sau prestate tertilor.

Cheltuielile de exploatare – sunt recunoscute in perioada la care se refera pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri. Unele cheltuieli, cum ar fi amortizarea imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior.

NOTA 7

Participatii si surse de finantare

- lei -

	01 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Capital social	723.088	723.088

Capital social subscris si varsat la 31 decembrie 2024 era de 723.087,50 lei reprezentand 289.235 actiuni. Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 2,50 lei/actiune.

In anul 2024 societatea nu a inregistrat modificari de capital social.

NOTA 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Indemnizatiile brute platite administratorilor au fost de 739.411 lei, iar remuneratiile brute platite directorilor au fost de 1.117.864 lei.

b) Salariati

In perioada analizata societatea a avut un numar mediu de 224 salariatii , angajati cu contract de munca iar la 31.12.2024 a avut un numar de 230 salariatii cu urmatoarea structura :

- 174 personal muncitor din care:
 - muncitori calificati - 163
 - muncitori necalificati - 11
- 56 personal TESA din care :
 - direct productivi – 24
 - sediu societate - 32

Salariul mediu brut a fost de 8.033 lei/salariat.

Cheltuielile cu personalul , inclusiv cheltuielile cu tichetele de masa si cu asigurarile si protectia sociala, inregistrate la 31 decembrie 2024 au fost de 24.235.410 lei .

NOTA 9

Analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\text{Active curente/Datorii curente} = 29302059/20078306 = 1.46$$

Acest indicator evidentiaza in ce masura datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an pot fi acoperite din activele circulante.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$(\text{Active curente-stocuri})/\text{Datorii curente} = 27525964/20078306 = 1.37$$

Indicatorul lichiditatii imediate prezinta masura in care datoriile pe termen scurt pot fi acoperite numai din activele realizabile si disponibile, mai usor de mobilizat.

2. Indicatori de risc

Indicatorul de indatorare

$$\text{Capital imprumutat/Capital angajat} = 0/22419868 = 0$$

unde: -capital imprumutat = credite peste un an

-capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

Autonomia financiara a societatii nu este afectata iar riscul de insolvabilitate este absent.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor(numar zile de stocare)

$$\text{Stoc mediu/Cifra de afaceri} \times 365 = 2632061/81273896 \times 365 = 12 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a stocurilor indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in societate.

b) Viteza de rotatie a debitelor -clienti

$$\text{Sold mediu clienti/cifra de afaceri} \times 365 = 13562435/81273896 \times 365 = 61 \text{ zile}$$

Acest indicator reflecta termenul mediu de incasare a creantelor comerciale.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\text{Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri} \times 365 = 13770964/81273896 \times 365 = 62 \text{ zile}$$

Indicatorul aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$Cifra\ de\ afaceri/Active\ imobilizate=81273896/18013727=4.51\ cicluri/an$

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$Cifra\ de\ afaceri/Total\ active=81273896/47392983= 1.71\ cicluri/an$

f) Viteza de rotatie a activelor circulante

$Cifra\ de\ afaceri/Active\ circulante=81273896/29302059= 2.77\ cicluri/an$

Acesti indicatori evalueaza eficacitatea gestiunii activelor imobilizate, a activelor totale sau a activelor circulante prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active.

NOTA 10

Alte informatii

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

Societatea PETROCONST SA are sediul social in Constanta , b-dul I.C.Bratianu , nr.45 ,este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta sub nr.J1994003113139 , are forma juridica de „Societate pe actiuni ” , fiind infiintata potrivit Sentinta civila/Hotarare judecatoreasca nr.2632/22.08.1994 a Judecatoriei Constanta, are atribut fiscal RO si cod unic de inregistrare 6162290 iar ca obiectul principal de activitate: lucrari de constructii al altor proiecte ingineresti-lucrari de constructii-montaj pe platformele marine fixe.

Societatea are infiintate urmatoarele puncte de lucru:

- Constanta , str.I.C.Bratianu nr. 45 pentru activitati de reparatii utilaje si auto proprii;
- Constanta , str.Caraiman nr. 2bis pentru activitati de productie;
- Midia Navodari – Baza industrială de conducte submarine

b) Informatii privind relatiile intreprinderii cu filiale, intreprinderi asociate cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice.

Societatea nu detine titluri de participare la alte societati.

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata intr-o moneda straina.

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfarsitul fiecărei luni, comunicate de Banca Nationala a Romaniei.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

- lei -

Total venituri	81.323.087
Total cheltuieli	77.959.121
Profit contabil	3.363.966
Venituri neimpozabile	781.408
Cheltuieli nedeductibile	73.956
Profit /pierdere fiscala	2.656.514
Pierdere fiscala de recup.din anii precedenti	(27.671.713)
70% din profit impozabil care se poate compensa cu pierderi reportate	1.859.559
30% din profit impozabil care nu se poate compensa cu pierderi fiscale reportate	796.955
Profit impozabil/pierdere fiscala de reportat	(25.812.154)
Impozit pe profit	127.513

e) Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activitati:

Productie :

- lei-

Lucrari de constructii-montaj 80.137.645

Vanzari de bunuri	667.812
Chirii	463.980
Activitati diverse	4.459
Cifra de afaceri neta	81.273.896

f) Onorariile platite auditorilor

Societatea nu a platit onorariul auditorului pentru auditul situatiilor financiare intocmite in anul 2024 pana la data incheierii bilantului.

NOTA 11

Riscuri financiare

Societatea poate fi expusa unor riscuri variate precum riscul de piata, riscul de credit, riscul valutar, riscul de lichiditate.

Managementul societatii este permanent preocupat de monitorizarea aparitiei acestor elemente de risc, respectiv de limitarea eventualelor efecte negative asupra performantei financiare a societatii.

Riscul de piata

Economia romaneasca este intr-un stadiu de dezvoltare care presupune existenta unui grad de incertitudine in ceea ce priveste viitoarea directie probabila a politicii economice interne si a dezvoltarii politice. Conducerea societatii nu este in masura sa prognozeze eventualele schimbari in conditiile din Romania si efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situatiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de trezorerie ale societatii.

Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Datoriile sunt atent monitorizate dupa data scadentei iar sumele datorate, dupa depasirea termenului, sunt urmarite cu prioritate pentru a evita plata de penalitati.

Riscul valutar

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de contractele de leasing financiar si datorii comerciale exprimate in valuta. Datorita costurilor mari asociate, politica societatii este sa foloseasca la maximum eficienta resurselor proprii pentru diminuarea acestui risc.

Riscul lichiditatii

Limitarea riscului de lichiditate presupune asigurarea si mentinerea de numerar suficient pentru activitatile curente si plata ratelor de capital si a dobanzilor aferente la creditele contractate. Politica societatii referitoare la lichiditati este de a pastra suficiente lichiditati astfel incat sa isi poata achita obligatiile la datele scadente.

NOTA 12

CONTINGENTE

a) Actiuni in instanta

In cursul anului 2024 a avut pe rol la Tribunalul Constanta dosarul cu societatile AI Stom Company si RAJA SA privind receptie lucrari la contract de achizitii publice, Mistral One-pretentii de plata garantie de buna executie neexigibila.

Societatea este inscrisa la masa credala pentru recuperarea debitelor de la AI Stom Company, Mara Construct.

b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania a suferit multiple modificari in ultimii ani si este intr-o faza de adaptare la jurisprudenta Uniunii Europene. Ca urmare, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

c) Criza financiara

Actuala criza globala a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scazut al finantarii investitiilor. De asemenea, volatilitatea cursului de schimb a leului si a principalelor monede folosite in schimburile internationale a fost foarte ridicata.

Conducerea societatii a analizat si evaluat atent, in baza circumstantelor date, estimarile referitoare la continuitatea activitatii pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul apropiat si astfel, considera ca a luat toate masurile necesare pentru a asigura continuitatea activitatii in conditiile actuale.

PRESEDINTE C.A. ,
Numele si prenumele CILIBIA DUMITRU

Semnatura _____
Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele CIOBANU FLORENTINA
Calitatea : Director Economic

Semnatura _____