

ALCOM S.A.

Str. Proclamația de la Timișoara nr.7, Timișoara
Registrul Comerțului: J35/56/1991
CUI: RO1801848
Capital social: 310.340 RON
Cont: RO67 BTRL RON CRT03 5347 1301, Banca Transilvania
Tel: +0734 557 730
Email: office@alcomtimisoara.ro



NR. 245 / 30.04.2025

RAPORTUL ANUAL al societatii ALCOM SA

la 31.12.2024

**elaborat in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere
Financiara si a Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de
piata**

-30 Aprilie 2025-

Cuprins

I. INFORMATII GENERALE	3
II. SCURTA PREZENTARE A SOCIETATII.....	4
III. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SI REMUNERATIA CONDUCERII IN ANUL 2024 ...	5
IV. DECLARATIA DE CONFORMITATE CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA PENTRU AERO – PIATA DE ACTIUNI A BVB LA 31.12.2024.....	7
V. SITUAȚII FINANCIARE LA DATA ȘI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ.....	12
DECLARATII.....	13
DECLARATIA CONDUCERII.....	13
DECLARATIA NEFINANCIARA.....	13

I. INFORMATII GENERALE

Denumire Raport: Raport anual conform Regulamentului ASF Nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si a Legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Pentru exercitiul financiar: 2024

Data raportului: 30.04.2025

Denumirea entitatii emitente: ALCOM SA

Sediul social: Str. Proclamatia de la Timisoara nr. 7, Timisoara

Numarul de telefon: 0734.557.730

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: J35/56/1991

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - Sistemul Multilateral de Tranzactionare (SMT), piata de actiuni

Capitalul subscris si varsat: 310.340 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:

Actiunile emise de Societatea Alcom S.A. sunt ordinare, nominative, indivizibile, integral platite si dematerializate a caror valoare nominala este 2,5 lei. Nu exista restrictii la transferul de valori mobiliare, nu exista restrictii la drepturile de vot, nu exista detinatori de valori mobiliare cu drepturi speciale de control. Adunarea Generala a Actionarilor Alcom S.A. nu a adoptat, pana la data prezentei, hotarari de achizitionare a propriilor actiuni, prin urmare societatea nu detine actiuni proprii.

II. SCURTA PREZENTARE A SOCIETATII

ALCOM SA este o societate înființată în luna septembrie a anului 1948 sub denumirea de „*Societatea Comercială de Stat Bega*” în scopul desfășurării de activități în domeniul comerțului cu amănuntul și al închirierii spațiilor comerciale proprii. Aceasta a fost supusă, anterior anului 1990 mai multor reorganizări și/sau fuziuni, iar începând cu anul 1991 a fost înregistrată ca societate pe acțiuni prin reorganizarea „*I.C.S.M.A.*”, în baza prevederilor Legii nr. 15/1990, prin decizia Prefecturii Județului Timiș nr. 492/12.11.1990. Înființarea societății în baza deciziei organului administrației locale s-a realizat prin reorganizarea activității întreprinderii comerciale de stat „*Mărfuri Alimentare Timișoara*” și prin preluarea activului și pasivului acesteia, cu personalul aferent. Astfel, a luat ființa societatea pe acțiuni Alcom S.A. cu un capital de 89.811.000 lei, împărțit în 89.811 acțiuni cu valoare nominală de 1.000 lei, având acționar unic, Statul Român.

În anul 1995, în baza Normelor specifice de privatizare din turism și comerț emise de Fondul Proprietății de Stat a fost efectuat studiul de fezabilitate al divizării Alcom S.A. pe structura locațiilor / închirierilor a 90 de unități din rețea. Divizarea Alcom S.A. a fost supusă aprobării Adunării Generale a Acționarilor și supusă demersurilor de realizare conform metodologiei legale. Ca urmare a divizării, capitalul social al societății s-a redus la 2.904.825.000 lei și a fost împărțit în 116.193 acțiuni. De-a lungul timpului au mai avut loc majorări ale capitalului social în anii 1998 și 2002, respectiv denominarea din 2005, astfel încât, în urma acestor operațiuni capitalul social a ajuns la valoarea pe care o are în prezent și anume 310.340 lei împărțit în 124.136 de acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei.

Începând cu anul 2010 s-au desfășurat operațiuni de reabilitare a activelor din patrimoniul societății și de digitalizare a activității societății finanțate din fonduri proprii și prin accesare de fonduri europene. Astfel, a fost reabilitat imobilului în care își are sediul social Alcom S.A., construcție clasificată drept monument istoric de grad A. De atunci și până în prezent, societatea desfășoară doar activități de închiriere și administrare a spațiilor comerciale proprii.

Începând cu anul 1997, acțiunile societății au fost în permanență tranzacționate pe o piață organizată de tranzacționare, societatea fiind inițial listată pe piața RASDAQ. Ulterior, prin decizia nr. 532 din 25.03.2015, Autoritatea de Supraveghere Financiară a hotărât admiterea la tranzacționare a acțiunilor ALCOM S.A. pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT) -piața AeRo, administrat de Bursa de Valori București.

Acțiunile emise de Societatea Alcom S.A. sunt ordinare, nominative, indivizibile, integral plătite și dematerializate. Valoarea de piață a acțiunilor se stabilește în funcție de cererea și oferta existente pe piață la momentul efectuării tranzacțiilor. Nu există restricții la transferul de valori mobiliare, nu există restricții la drepturile de vot, nu există detinatori de valori mobiliare cu drepturi speciale de control.

III. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SI REMUNERATIA CONDUCERII IN ANUL 2024

Activitatea Consiliului

Societatea este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care a delegat atribuții de conducere unui Director General.

Pe tot parcursul anului 2024 au avut loc 13 sedinte ale Consiliului de Administratie majoritatea tinute prin mijloace de comunicare la distanta. Consiliul de administratie a emis un numar de cca. 51 de hotarari, in majoritatea lor de natura operationala constand in aprobarea de contracte de locatiune. Consiliul de Administratie nu a infiintat comitete consultative, activitatile specifice de natura evaluarii conducerii executive, controlului si auditului intern fiind analizate direct la nivelul consiliului de administratie.

In luna decembrie 2022, in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administratie al Alcom SA pentru o perioada de 4 ani, pana in data de 14.01.2027. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie.

In cursul anului 2024 nu au existat modificari in structura de conducere a societatii, astfel dupa cum este reprezentat grafic in tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administratie	Anul 2024	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	administrator neexecutiv si presedinte CA	
Perescu Lucian Eugen	administrator neexecutiv	
Georgescu Petre Madalin	administrator executiv - DG	
Conducerea Executiva		
Georgescu Petre Madalin	director general (DG)	

Remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor in anul 2024

Regulile care au stat la baza remunerarii administratorilor in anul 2024, sunt incluse in contractul de mandat incheiat cu administratorii societatii fiind stabilite pentru toata durata mandatului. Adunarea Generala a Actionarilor Alcom SA a stabilit remuneratia bruta lunara fixa pentru functia de administrator la valoarea de 3.077 Lei ceea ce corespunde unei sume de 36.924 Lei brut/an si remuneratia bruta lunara fixa pentru functia de Presedinte al Consiliului de Administratie la valoarea de 4.273 Lei ceea ce corespunde unei sume de 51.276 Lei brut/an, respectiv pentru anul 2024 cheltuielile cu remuneratia tuturor membrilor Consiliului de Administratie a fost 127.939 Lei brut.

Conducerea executiva a Societatii a fost asigurata in cursul anului 2024 de dl. Georgescu Petre-Madalin.

In luna aprilie 2022, Consiliul de Administratie al Alcom S.A. a hotarat prelungirea mandatului directorului general al Alcom SA pentru o perioada de 4 ani, pana in data de 07.04.2026.

Sumele achitate respectiv datorate pentru pozitia de Director General pentru prestatia din anul 2024, sunt prezentate mai jos:

Director General	Indemnizatie lunara bruta (Lei)	Componenta variabila bruta (Lei)	Indemnizatii totale brute an 2023 (lei)
GEORGESCU PETRE-MADALIN	18.803	32.051*	257.687

**Plata componentei variabile se face dupa indeplinirea cumulativa a urmatoarelor conditii:*

(i) aprobarea de catre Consiliul de Administratie a gradului de indeplinire a indicatorilor stabiliti

(ii) obtinerea unui grad de indeplinire de minimum 70% (inclusiv) si

(iii) aprobarea de catre Adunarea Generala a situatiilor financiare anuale si a descarcarii de gestiune a administratorilor societati, pe baza raportului administratorilor si a raportului auditorului financiar statutar, pentru exercitiul financiar incheiat in termen de 5 zile lucratoare de la data aprobarii AGA a situatiilor financiare..

IV. DECLARATIA DE CONFORMITATE CU PRINCIPIILE DE GUVERNANTA CORPORATIVA PENTRU AeRO – PIATA DE ACTIUNI A BVB la 31.12.2024

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
---	----------	----------------------------------	------------

Sectiunea A - Responsabilitati ale Consiliului de Administratie			
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	√		Structura și principiile de guvernanță corporativă ale Societății, precum și competențele și responsabilitățile organelor sale au fost redefinite prin Actul Constitutiv, aprobat prin Hot. AGA din 29.01.2020, data la care si Regulamentul intern de funcționare al Consiliului de Administratie a fost actualizat corespunzator prin Hotarare a consiliului de administratie.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	√		Fiecare membru al consiliului a raportat auditorului statutar angajamentele detinute la finalul anului, informatia fiind preluata in "Raportul membrilor Consiliului de Administratie la 31.12.2024"
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	√		Fiecare membru al consiliului a raportat auditorului statutar angajamentele detinute la finalul anului, informatia fiind preluata in "Raportul membrilor Consiliului de Administratie la 31.12.2024"
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	√		Raportul anual aferent anului 2024 contine informatiile solicitate in sectiunea 3. "Activitatea consiliului de administratie si remuneratia conducerii"

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:	N/A		La 31 decembrie 2024, Societatea nu inregistreaza angajamente de colaborare cu consultanti autorizati, datorita gradului ridicat de concentrare a actionariatului si implicit a potentialului redus de freefloat.
A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;			Nu este cazul
A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data/ luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;			Nu este cazul
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;			Nu este cazul
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii			Nu este cazul
Sectiunea B - Sistemul de Control Intern			
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	N/A		Nu este cazul Societatea nu are filiale.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (dep. de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		√	In anul 2024, Societatea nu a organizat intern sau contractat extern servicii de audit intern.

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
---	----------	----------------------------------	------------

Sectiunea C -Recompense echitabile si motivare

C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.

√

Raportul anual aferent anului 2024 contine informatiile solicitate in sectiunea 3. "Activitatea consiliului de administratie si remuneratia conducerii"

Sectiunea D -Construind valoare prin relatia cu investitorii

D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:

√

Societatea mentine o pagina de internet care contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii care este in exclusiv in limba romana, nu si in limba engleza.

D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare

√

<http://alcomtimisoara.ro/guvernanta-corporativa/documente-societate/>

D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare

√

<http://alcomtimisoara.ro/guvernanta-corporativa/consiliul-de-administratie/>

D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice

√

<http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/rapoarte-curente/>

<http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/rapoarte-trimestriale/>

<http://alcomtimisoara.ro/rapoarte-semestriale/>

<http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/rapoarte-anuale/>

D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale

√

[http://alcomtimisoara.ro \(sectiunea Relatii Investitori\)](http://alcomtimisoara.ro (sectiunea Relatii Investitori))

D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni

√

[http://alcomtimisoara.ro \(sectiunea Relatii Investitori\)](http://alcomtimisoara.ro (sectiunea Relatii Investitori))

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		N/A	Nu este cazul
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane	√		http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/contact-relatii-cu-investitorii/
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	√		http://alcomtimisoara.ro/relatii-investitori/documente-societate-trashed/politica-de-dividend-a-alcom-sa/
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (as-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		√	In anul 2024, Societatea nu a adoptat o politica cu privire la prognoze. Societatea nu isi propune sa furnizeze prognoze.
D.4. Societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	√		http://alcomtimisoara.ro_(sectiunea Relatii Investitori)
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		√	Rapoartele financiare din anul 2024 includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza nivelul vanzarilor si profitului, insa doar in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		√	Societatea nu organizeaza intalniri anuale si conferinte telefonice cu analistii si investitorii datorita potentialului redus de freefloat si a dimensiunii reduse a totalului activelor si pasivelor.

Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB

Prevederile Principiilor de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piata de actiuni a BVB	Respectă	Nu respectă sau respecta partial	Comentarii
---	----------	----------------------------------	------------

Sectiunea E -Prevederi pentru Consultantii Autorizati			
E.1. Consultantii Autorizati vor avea implementata o procedura cu privire la cooperarea cu emitentul pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va contine cel putin urmatoarele:	N/A		Nu este cazul
E.1.1. Persoana de legatura cu emitentul;			Nu este cazul
E.1.2. Frecventa intalnirilor cu emitentul, conform prevederilor de la punctul A.5.2;			Nu este cazul
E.1.3. Responsabilitatile asumate de catre Consultantul Autorizat cu privire la sprijinirea emitentului pentru a respecta obligatiile de raportare (instructaj, colaborare la redactarea raportarilor regulamentare, sprijin in vederea implementarii functiei Relatii cu Investitorii, consultanta privind sectiunea Relatii cu Investitorii din cadrul paginii de internet a emitentului, asistenta in scopul respectarii prezentelor Principii etc.);			Nu este cazul
E.1.4. Asistenta acordata emitentului in legatura cu finantarea prin piata de capital.			Nu este cazul
E.2. Consultantul Autorizat are obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu emitentul si/sau decizia fundamentata de a incheia aceasta cooperare.			Nu este cazul

V. SITUAȚII FINANCIARE LA DATA ȘI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024 ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

- **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
- **BILANT; CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**
- **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**
- **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**
- **PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI LA 31.12.2024**

Situațiile financiare, la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, au fost aprobate prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 1 din 29.04.2025 acestea fiind prezentate în anexa, în formă și în totalitatea documentelor transmise AGA.

Timisoara, 30 aprilie 2025

Consiliul de Administratie,

Prin reprezentant,

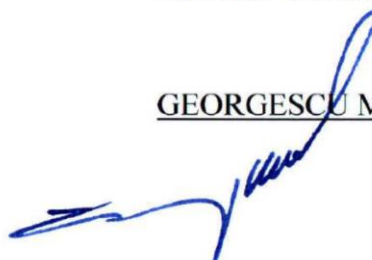
TURC Silviu

Presedinte,



Director General,

GEORGESCU Madalin



Declaratii

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare intocmite conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind pozitia financiara a ALCOM SA, performanta financiara si fluxurile de numerar pentru anul incheiat la 31 decembrie 2024, in conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile si ca Raportul administratorilor ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind dezvoltarea si performanta afacerii si pozitia Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini asociate dezvoltarii asteptate a Societatii.

Declaratia nefinanciara

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca raportul administratorilor intocmit potrivit Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (modificat prin OMFP nr. 1938/2016) ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind aspectele legate de mediu, impactul actual si previzibil al operatiunilor entitatii asupra mediului, sanatatii si sigurantei, utilizarii de energie regenerabila si neregenerabila, emisiile de gaze cu efect de sera, utilizarea apei si poluarea aerului. Luand in considerare numarul redus de angajati ai societatii politici precum egalitatea de gen, dialogul social si respectarea drepturilor omului nu isi au aplicabilitatea. Managementul se afla in dialog permanent cu toti angajatii si asigura conditiile de munca corespunzatoare postului pe care acestia il detin. Activitatea societatii nu prezinta consecinte asupra schimbarii climatice. Managementului executiv al societatii i-au fost alocati o serie de indicatori nefinanciari care tin de managementul riscurilor si asigurarea conformitatii cu legea inclusiv in ceea ce priveste siguranta si securitatea chirieasilor/clientilor si angajatilor si dialogul cu comunitatile locale.

Timisoara, 30 aprilie 2025

TURC Silviu

Administrator

Presedinte Consiliu de Adminsitratie

PERESCU Lucian

Administrator

GEORGESCU Madalin

Administrator si Director General

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,
Alcom S.A.

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Alcom S.A. ("Societatea")**, cu sediul social in Timisoara, Strada Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, identificata prin codul unic de înregistrare fiscala RO1801848, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 28.330.304 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar – profit: 318.844 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („OMFP 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.
6. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

7. 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. 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 daca acesta a fost intocmit, in toate

aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetecare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoile semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate,

sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. 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 numele: PKF Finconta SRL
Autoritatea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Str. Grigore Mora, nr. 37, Sector 1, Bucuresti
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA32
Firma de Audit PKF
Registru Public Electronic FA32

Nume partener audit: Ionut Serban

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF4740
Autoritatea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Serban Ionut
Registru Public Electronic: AF4740

Bucuresti, 27 martie 2025



Bitati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: BL	
☐ Sucursala		☒ An ☐ Semestru	Anul		2024	
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control		310.340		
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris						
Entitatea: ALCOM SA						
Adresa	Județ	Scara	Localitate			
	Timis		TIMISOARA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
PROCLAMATIA DE LA TIMISOARA		7				0721154215
Număr din registrul comerțului		J35/56/1991		Cod unic de înregistrare		1 9 0 1 9 4 9
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
4711		6820--Inchiriere si subinchir.bunuri imob.proprii sau inchiriate				
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale			
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Entități de interes public			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
			☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		28.330.304				
Capital subscris		310 340				
Profit/ pierdere		318.844				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),				INTOCMIT,		
Numele și prenumele				Numele și prenumele		
GEORGESCU PETRE MADALIN				ARCAD EXPERT CONSULTING SRL		
Semnătura				Calitatea		
				22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR		
				Nr.de înregistrare în organismul profesional		
				A009341/2015		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?				CIF/CUI membru CECCAR		
☒ DA ☐ NU				2 5 4 0 7 9 7 3		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?						
☐ DA ☒ NU						
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit						
PKF FINCONTA SRL						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS						
32/2001						
CIF/ CUI						
6 3 8 3 2 8 3						
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?						
☐ DA ☒ NU						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii						
☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
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. Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheptuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	361	183
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	361	183
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	287.285	254.184
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	47.256	23.092
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	16.545	21.086
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	26.730.980	25.696.178
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	8.200	972.334
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	27.090.266	26.966.874
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.045	3.045
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.045	3.045
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	27.093.672	26.970.102
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	195	195
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	195	195
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	127.360	232.194
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.039	367.260
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	130.399	599.454
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	1.935.600	985.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.935.600	985.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	106.464	353.116
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.172.658	1.937.765
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	18.074	19.817
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	122	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	63	153
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	18.603	42.852
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	279.747	287.044
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	298.413	330.049
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.887.100	1.622.115
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	28.980.894	28.592.217
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	196.419	203.770
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	196.419	203.770
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	52.848	53.480
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	52.848	53.480
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	5.441	10.081
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.720	5.418
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	2.721	4.663
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	2.499	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	2.499	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	7.940	10.081
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	310.340	310.340

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	310.340	310.340
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	23.939.000	22.982.463
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	62.068	62.068
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	62.068	62.068
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	3.621.518	4.656.589
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	795.980	318.844
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	28.728.906	28.330.304
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	28.728.906	28.330.304

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 669/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

INTOCMIT,

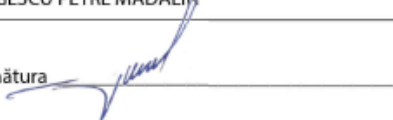
Numele și prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Numele și prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnătura



Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

A009341/2015

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2023	2024	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.755.329	3.009.959
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.755.329	3.009.959
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	2.755.329	3.009.959
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	2.755.329	3.009.959
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	2.721	3.453
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	364.954	300.982
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (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	3.123.004	3.314.394
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	2.965	8.193
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	12.522	7.602
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	316.678	225.567
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	258.987	169.499
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	4.319	-2.765
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	334.761	333.657
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	317.644	316.631

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	17.117	17.026
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	833.649	1.189.622
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	833.649	1.189.622
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 +6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-3.949	108.562
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	62.049	133.053
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	65.998	24.491
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	942.715	1.015.510
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	588.327	662.555
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	25.357	26.238
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	25.357	26.238
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	328.629	324.076
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	402	2.641
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-16.370	17.602
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	52.848	70.450
- Venituri (ct.7812)	54	41	69.218	52.848
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	2.422.971	2.906.315
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	700.033	408.079
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	173.162	126.469
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		1
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	173.162	126.470
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 – 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	41	
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	119	232
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	160	232
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 – 59)	73	60	173.002	126.238
- Pierdere (rd. 59 – 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	3.296.166	3.440.864
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	2.423.131	2.906.547
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 – 63)	77	64	873.035	534.317
- Pierdere (rd. 63 – 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	47.824	215.473
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	29.231	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) – (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	795.980	318.844
- 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 și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025) în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009341/2015

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		318.844
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		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 restanți – 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, salariați si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19	4		4
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	4		4
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Nr. rd.	Sume (lei)
A			B		1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	22.690	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.045	3.045
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	3.045	3.045
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	3.045	3.045
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	189.536	388.843
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.039	154.084
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		18.829
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.039	133.000
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		2.255
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	18.196	232.993
- 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	18.196	232.993
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	1.935.600	985.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.872	4.159
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.872	4.159
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	93.471	348.958
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	93.471	348.958
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	9.121	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	9.121	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	497.330	533.818

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	318.692	308.202
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	18.665	43.005
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	119.467	150.929
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	27.573	27.173
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	91.894	123.756
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	40.506	31.682
-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	37.750	31.682
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.756	
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	310.340	310.340
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	310.340	310.340
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.300	1.300
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	382.811	382.811
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	310.340	X	310.340	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	223.225	71,93	223.225	71,93
- deținut de persoane fizice	170	151	87.115	28,07	87.115	28,07
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.300.000	720.000
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 a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,
Numele și prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnatura
**Formular
VALIDAT**
Numele și prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura
Nr.de înregistrare în organismul profesional:

A009341/2015

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri" înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...".

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

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

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat", cf. OMF 107/2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

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	11.875	367	1.833	X	10.409
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	11.875	367	1.833	X	10.409
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	287.285	720			288.005
3.Instalatii tehnice si masini	10	108.527				108.527
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	97.756	11.670	9.234		100.192
5.Investitii imobiliare	12	26.730.980	89.159			26.820.139
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	8.200	1.267.189	303.055		972.334
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	27.232.748	1.368.738	312.289		28.289.197
III.Imobilizari financiare	19	3.045			X	3.045
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	27.247.668	1.369.105	314.122		28.302.651

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri²⁾ se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	11.514	487	1.775	10.226
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	11.514	487	1.775	10.226
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		33.821		33.821
3.Instalatii tehnice si masini	29	61.271	24.164		85.435
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	81.211	7.129	9.234	79.106
5.Investitii imobiliare	31		1.123.961		1.123.961
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	142.482	1.189.075	9.234	1.322.323
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	153.996	1.189.562	11.009	1.332.549

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.Cheletuiei de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GEORGESCU PETRE MADALIN

Semnatura

Numele si prenumele

ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009341/2015

Formular
VALIDAT

ALCOM SA

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INDIVIDUALE**

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
1802/2014 cu modificarile ulterioare
La data si pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 DECEMBRIE 2024**

CUPRINS:**Pagina**

Situatia capitalurilor proprii	3-4
Situatia fluxului de numerar	5
Note la situatiile financiare	6 – 34

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2022	310.340	-	16.825.719	62.068	-	-	3.500.348	808.861	-	-	21.507.337
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-	612.309	-	-	-	612.309
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	(612.309)	-	-	-	808.861	(808.861)	-	-	(612.309)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	(44.431)	-	-	-	(44.431)
Reevaluare imobilizari	-	-	7.725.590	-	-	-	44.431	-	-	-	7.770.021
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(1.300.000)	-	-	-	(1.300.000)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	795.980	-	-	795.980
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2023	310.340	-	23.939.000	62.068	-	-	3.621.518	795.980	-	-	28.728.906

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

	Capital subscris varsat	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Actiuni proprii	Pierderi	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2023	310.340	-	23.939.000	62.068	-	-	3.621.518	795.980	-	-	28.728.906
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Micsorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve reevaluare			-		-	-	956.538	-	-	-	956.538
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat			(956.538)		-	-	795.980	(795.980)	-	-	(956.538)
Corectii erori	-	-	-	-	-	-	2.554	-	-		2.554
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(720.000)	-	-	-	(720.000)
Rascumparare Actiuni Proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	318.844	-	-	318.844
Transfer rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anulare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31.12.2024	310.340	-	22.982.463	62.068	-	-	4.656.590	318.844	-	-	28.327.750

Surplusul rezervelor din reevaluare a fost determinat de cresterea fata de valoarea contabila neta, rezultata din reevaluarea imobilizariilor corporale.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2023	2024
Incasari de la clienti	3.627.495	10.750.498
Incasari debitori diversi/executor	-	-
Incasari bugetul asigurarilor sociale de sanatate	-	-
Plati catre furnizori	(708.151)	(8.146.567)
Plati catre angajati	(396.871)	(404.962)
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	(35.246)	(175.382)
Taxe si impozite	(647.002)	(554.780)
Impozite locale (impozit pe teren si cladire)	(350.325)	(323.751)
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1.489.900	1.145.056
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie	-	-
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(465.993)	(1.278.859)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
Dobanzi incasate	173.162	126.469
Dividende incasate	-	-
Trezoreria neta din activitatea de investitii	(292.831)	(1.152.390)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare	-	-
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Plati pentru rascumparare de actiuni	-	-
Restituiri de imprumuturi pe termen lung	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Restituiri de imprumuturi pe termen scurt	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	-	-
Dobanzi platite	-	-
Comisioane bancare aferente imprumuturilor	-	-
Dividende platite	(1.254.010)	(696.614)
Trezoreria neta din activitatea de finantare	(1.254.010)	(696.614)
Cresterea neta a trezorerie si echivalentelor de trezorerie	(56.941)	(703.948)
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2.099.005	2.042.064
Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2.042.064	1.338.116

Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
ARCAD EXPERT CONSULTING SRL

Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul prof.-
A009341/2015



ALCOM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	11.875	367	1.833	10.409	11.514	487	1.775	10.226	361	183
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	11.875	367	1.833	10.409	11.514	487	1.775	10.226	361	183
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren									0	
Constructii	287.285	720	0	288.005	0	33.821	0	33.821	287.285	254.184
Echipamente tehnologice si masini	108.527	0	0	108.527	61.271	24.164	0	85.435	47.256	23.092
Alte imobilizari corporale	97.756	11.670	9.234	100.192	81.211	7.129	9.234	79.106	16.545	21.086
Investitii imobiliare	26.730.980	89.159	0	26.820.139	0	1.123.961	0	1.123.961	26.730.980	25.696.178
Imobilizari corporale in curs	8.200	1.267.189	303.055	972.334	0	0	0	0	8.200	972.334
Total imobilizari corporale	27.232.748	1.368.738	312.289	28.289.197	142.482	1.189.075	9.234	1.322.323	27.090.266	26.966.874
c) Imobilizari financiare	3.045	0	0	3.045	0	0	0	0	3.045	3.045
Total	27.247.668	1.369.105	314.122	28.302.651	153.996	1.189.562	11.009	1.332.549	27.093.672	26.970.102

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2024, valoarea neta contabila a grupei de imobilizari necorporale este de 183 lei (31 decembrie 2023: 361 lei), reprezentand licente software amortizabile liniar pe o perioada egala cu durata contractului de utilizare.

1.2. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare, care reprezinta proprietati deținute pentru a obține chirii, sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. În urma recunoașterii inițiale, investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă.

Toate investițiile imobiliare ale Societății deținute pentru a obține chirii sunt înregistrate ca investiții imobiliare și sunt evaluate utilizând modelul valorii juste, acestea fiind reevaluate cu o regularitate de 3 ani.

Atunci când destinația unei proprietăți se schimbă, astfel încât este reclasificată în imobilizări corporale, valoarea sa justă de la data reclasificării devine costul imobilizării pentru înregistrare ulterioară.

Societatea a procedat la reevaluarea activelor imobiliare pe care le detinea în proprietate la sfârșitul exercitiului financiar 2023, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață și cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acest exercitiu. Reevaluarea a fost efectuată în conformitate cu standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR, de către un evaluator autorizat ANEVAR, Bojin Dionisie, cu număr legitimitate 10828.

Amortizarea calculată pentru imobilizarile corporale astfel reevaluate a început să se înregistreze în contabilitate începând cu data de 1 ianuarie 2024.

Conform pct. 109 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, aprobate prin OMFP 1802/2014, surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. O parte din câștig poate fi realizat pe măsura ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Astfel cum prevede pct. 112, nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care reprezintă un câștig efectiv realizat. Cu excepția cazurilor prevăzute la pct. 109 – 112 din reglementări, rezerva din reevaluare nu poate fi redusă.

În conformitate cu prevederile pct. 418 alin. (4), rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribubil. Diminuarea rezervelor din reevaluare se poate efectua numai cu respectarea prevederilor subsecțiunii 3.4.1 "Reevaluarea imobilizarilor corporale" din reglementări.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar sunt prezentate astfel:

	31.12.2023	31.12.2024
Rezerva de reevaluare la inceputul exercitiului financiar	16.825.719	23.939.000
Diferente din reevaluarea realizata in cursul exercitiului financiar	7.725.590	0
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare	612.309	956.538
Rezerva de reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	23.939.000	22.982.463

Rezultatele reevaluarii de la 31.12.2023 au fost inregistrate in contabilitate astfel:

	Valoare neta la 31.12.2023 inainte de reevaluare	Valoare reevaluata la 31.12.2023	Diferenta din reevaluare	<i>din care:</i> Crestere pe seama rezervei din reevaluare	Descrestere pe seama rezervei din reevaluare	Impact in contul de profit si pierdere - crestere
Terenuri si amenajari de terenuri	3.581.953	4.006.294	424.341	424.341	0	
Investitii imobiliare	15.481.221	22.724.685	7.243.464	7.243.464	0	
Constructii	229.501	287.285	57.784	57.784	0	
Total	19.292.675	27.018.265	7.725.589	7.725.589	0	

Altele

Rezervele din reevaluare capitalizate in cursul anului 2024 la Rezultatul Reportat se compun din:
- rezerve capitalizate pe masura amortizarii 956.538 lei

Din valoarea investitiilor imobiliare in suma totala de 26.820.139 lei, valoarea constructiilor este de 22.813.845 lei, iar valoarea terenurilor este de 4.006.294 lei.

Pentru urmatoarele active societatea nu detine titlul de proprietate pentru terenul aferent constructiei, respectiv: Polona nr. 9; Proclamatia de la Timisoara nr. 7, Tata Oancea nr. 1 si Take Ionescu nr. 51

Pentru activul situat in str. Pastorilor nr. 2 - magazie Societatea nu detine certificat de atestare a dreptului de proprietate/titlu de proprietate. Acest activ este inregistrat in contabilitate la valoarea de 120 lei.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

Imobilizarile necorporale si corporale complet amortizate la 31 decembrie 2024 sunt urmatoarele:

Nr.inv.	Denumire mijloc fix	Valoare de inventar
5006	Set mobilier	3.500
20016	Sistem de suprav. video	9.962
2017	Sistem alarma	3.875
092016	Poarta metalica	4.183
201448	MICROSOFT OFFICE H&B	924
6	Program contabilitate	7.060
20014	Clima Agasi	3.768
2002	Clima Agasi	2.478
2003	Clima Agasi	2.478
3	Program gestiune	1.300
201452	PANOU RADIANT 6SR5-Procl de la TM nr 7 (5buc)	5.830
201453	PANOU RADIANT 6SR7-Procl de la TM nr 7 (10 buc)	13.940
201435	Lic.Windows8-CCE Grant1108/311/29.1	758
201436	PANOU PLEXIGLASS-2BUC	7.200
201403	Calc.+mon+sursa+web+wind-CCEGrant11	4.221
201454	CLIMA DUCT	2.500
201437	MAGAZIE-PROCLM DE LA TM 7-400476-C1-U8	5.283
201437	MAGAZIE-PROCLM DE LA TM 7-400476-C1-U2	7.634
201437	MAGAZIE-PROCLM DE LA TM 7-400476-C1-U4	4.063
201439	ULTRABOOK DELL XPS 9360 QHD I7-7560U	7.689
20019	Sistem supraveghere	15.777
201444	SAMSUNG GALAXY S10,DUAL SIM	2.941
	TOTAL	117.364

1.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta garantii acordate furnizorilor pentru contractele comerciale, astfel:

DENUMIRE SOCIETATE	EXPLICATII	VALOARE (LEI)
ENEL	GARANTIE	595
IBIZA GOLF LIGHT	GARANTIE	2.450
TOTAL		3.045

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

NOTA 2: Provizioane

In decursul anului 2024 societatea a inregistrat provizioane, astfel:

DOCUMENT	DENUMIRE PROVIZION	SUMA (LEI)
Contract de mandat nr. 207/08.04.2022	Componenta variabila-Director General	32.051
Situatie concedii an 2024	Concedii ramase neefectuate la 31.12.2024	21.429
	TOTAL	53.480

Provizionul Directorului General reprezinta indemnizatia variabila care este acordata in functie de gradul de indeplinire a obiectivelor si indicatorilor de performanta individuali, indicatori aprobati de catre Consiliul de Administratie al Societatii.

NOTA 3: Rezultatul reportat

Repartizarea profitului aferent anului 2023 ca dividend a fost aprobata de catre actionari prin AGOA nr.2 din 25.04.2024 cand s-a hotarat distribuirea sumei de 720.000 lei aferent profitului anului 2023. Din aceasta suma s-a platit impozitul aferent de 16.193 lei si s-a distribuit suma de 703.807 lei.

Rezultatul aferent anului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 este profit in valoare de 318.844 lei, profit ce va fi distribuit conform hotararii AGOA din 29.04.2025.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
	Lei	Lei
1. Cifra de afaceri neta	2.755.329	3.009.959
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.477.535	1.887.352
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.477.535	1.887.352
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.277.794	1.122.607
7. Alte cheltuieli de exploatare	942.715	1.015.510
8. Cheltuieli de desfacere		
9. Cheltuieli generale si de administratie		
10. Alte venituri din exploatare	364.954	300.982
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	700.033	408.079

Din datele prezentate mai sus se desprind urmatoarele constatari:

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

- Cifra de afaceri a crescut in anul 2024 fata de anul 2023 cu 254.630 lei, respectiv 9,24 %, iar cheltuielile aferente anului 2024 au crescut fata de anul precedent cu 482.612 lei, respectiv 19,94%;
- Cheltuielile activitatii de baza cuprind salariile, prestari de servicii, amortisment care are ponderea cea mai mare in valoarea cheltuielilor activitatii de baza, respectiv 36,97%, cheltuieli cu impozite si taxe
- In categoria altor cheltuieli de exploatare au fost incluse cheltuielile cu penalitatile, donatiile acordate, cheltuieli privind activele cedate si alte cheltuieli de exploatare
- In categoria altor venituri au fost incluse veniturile din recuperarea utilitatilor de la chiriasi si veniturile din penalitati de intarziere.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2024 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza :

	Creante	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2024	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	189.536	388.843	388.843	0
2	Total creante comerciale	189.536	388.843	388.843	0
3	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(62.175)	(156.649)	(156.649)	0
4=2-3	Creante comerciale, net	127.361	232.194	232.194	0
	Alte creante si debite				
5	Sume de incasat de la asociatii participatiune				0
6	Creante in legatura cu bugetul de stat	0	0	0	0
7	Impozit pe profit platit in plus	0	0	0	0
8	TVA de recuperat /neexigibil	3.039	133.000	133.000	0
9	Alte creante	18.196	254.078	254.078	0
10	Ajustari de valoare pentru alte creante- debitori diversi	0	0	0	0
11	Alte creante, net (5+6+7+8+9-10)	21.235	387.078	387.078	0
12	Total creante comerciale si alte creante	148.596	619.272	619.272	0

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata cuprins intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2024, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 156.649 lei (in crestere fata de anul 2023 cand acestea inregistrau valoarea de 62.175 lei) au fost ajustate pentru depreciere.

In anul 2024 au fost scoase din evidente creante neincasate in valoare totala de 20.128 lei, acestea reprezentand creante fata de debitori pentru care au fost pronuntate sentintele de radiere din Registrul Comertului, desi Alcom era inscris la masa credala a acestora, neavand bunuri care sa fie valorificate, nu s-a putut recupera creanta.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Societatea a analizat recuperabilitatea creantelor la data de 31.12.2024 si cu exceptia ajustarilor pentru depreciere inregistrate la 31.12.2024, nu exista riscuri semnificative in ceea ce priveste recuperabilitatea acestora.

Datorii

La 31 Decembrie 2024, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2024		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Alte imprumuturi si datorii financiare*	318.692	308.202	104.432	126.788	76.982
2	Total datorii financiare	318.692	308.202	104.432	126.788	76.982
3	Furnizori	18.603	42.852	42.852	0	0
4	Cienti creditor	62	153	153	0	0
5	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	34.532	34.542	34.542	0	0
6	Alte datorii-tva neexigibil	23.879	28.860	28.860	0	0
7	Taxa pe valoare adaugata	31.968	0	0	0	0
8	Alte datorii fata de stat si institutii publice (impozite locale)	0	0	0	0	0
9	Impozit dividende	6	0	0		
10	Creditori diversi	256	0	0		
11	Impozit pe venit/profit	29.082	87.527	87.527	0	0
12	Dividende de plata	37.750	31.682	31.682		0
13	Total datorii din exploatare	176.138	225.616	225.616	0	0
14	Total Datorii	494.830	533.818	330.048	126.788	76.982

* Garantii de buna executie aferente contractelor de locatiune incheiate

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal desfasurarea activitatii intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de: toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica. Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie si note la situatiile financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului, respectiv 1 euro = 4,9741. 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 in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Alcom SA intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata) si Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Alcom SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2024 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023. Anumite reclasificari au fost operate pentru a asigura comparabilitatea soldurilor de deschidere cu soldurile de inchidere. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principelui 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 isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2024, Societatea a inregistrat profit in valoare de 318.844 lei avand o datorie curenta neta de 330.049 lei.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. Societatea nefiind dependenta de surse de finantare, avand un disponibil bancar suficient pentru continuarea activitatii, fara a fi nevoie de intrerupere fortata determinata de factorii externi ai operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

6.7. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [3] ani de durata utila de viata.

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

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.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu

demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate, ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

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

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Tip	Ani
Cladiri	50
Constructii speciale si amenajari	30
Instalatii tehnice si masini	5-8
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	3-15
Vehiclele de transport	5

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, ultima revizuire a acestora fiind la 31.12.2023, odata cu reevaluarea cladirilor, a terenurilor si a investitiilor imobiliare.

6.9. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii acordate furnizorilor care vor fi recuperate la sfarsitul contractului.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.10. Stocuri

Obiectele de inventar sunt evidentiate la costul de achizitie si sunt trecute in cheltuieli la data achizitiei. Materialele consumabile sunt evidentiate de asemenea la costul de achizitie, iar stocul existent la data de 31.12.2024 in suma de 194,59 este datorat pandemiei de Coronavirus si masurilor impuse de legislatie, acestea fiind date in consum pe masura utilizarii lor (masti faciale, gel dezinfectant).

6.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.12. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozitele bancare pe termen scurt.

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

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

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Alte datorii si imprumuturi asimilate” din cadrul datoriilor curente.

6.15. Datorii

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

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz dintre costul preconizat al încetării contractului și costul net preconizat al continuării contractului. Înainte de constituirea provizionului, Grupul recunoaște orice pierderi din depreciere pentru activele asociate contractului.

6.16. Subventii

Subventiile pentru active, reprezinta subventii primite pentru achizitionarea unor calculatoare si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.17. Capital social

Capitalul social compus din actiuni nominative este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.18. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.19. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

In cursul anului 2024 a fost aprobata prin Hotararea AGOA repartizarea sumei de 720.000 lei ca si dividende aferente rezultatului financiar 2023.

6.20. Rezultat reportat

Pierdere contabilă reportată este acoperită din profitul perioadelor viitoare de raportare, cât și din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, in functie de hotararea adunarii generale a actionarilor.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

6.21. Venituri

Vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat, minus returnuri, reduceri comerciale și rabaturi pentru volum.

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite” și respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 << Furnizori- facturi nesosite>>, respectiv contul 418 <<Clienți –facturi de întocmit>> și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Comisioane

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societatii.

Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere liniar pe durata contractului de închiriere. Stimulentele aferente contractelor de închiriere sunt recunoscute ca

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

parte integrantă a veniturilor total din chirii, pe durata contractului de închiriere. Veniturile din chiriile la proprietățile subînchiriate sunt recunoscute ca alte venituri

Venituri din refacturarea utilitatilor

Veniturile din refacturarile de utilitati sunt recunoscute la momentul realizarii lor, impreuna cu cheltuielile cu utilitati facturate de catre furnizori. Aceste venituri se refera la proprietatile inchiriate in cazul in care chirasul nu incheie contracte cu furnizorii de utilitati in nume propriu.

6.22. Impozite si taxe

Impozitul pe profit este calculat în concordanță cu reglementările fiscale romanesti si este declarat trimestrial in Declarația privind obligatiile de plata la bugetul de stat.

6.23. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

6.24. Parti afiliate si entitati asociate

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitatile afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul unui grup. Grup înseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia.

Entitate asociată înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociaților respectivei entități. Ca urmare, existența unei entități asociate presupune îndeplinirea cumulativă a două condiții, respectiv deținerea unui interes de participare în cealaltă entitate și exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

Capitalul subscris si varsat la data de 31.12.2024 este de **310.340 lei**, reprezentand 124.136 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,5 lei fiecare, din care :

- 1) FONDUL PROPRIETATEA SA detine 71,8961 % din capitalul social, reprezentand 223.122,50 lei, echivaland cu un numar de 89.249 actiuni nominative in valoare de 2,5 lei ;
- 2) Perescu Lucian Eugen detine 26,8552 % din capitalul social, ceea ce reprezinta 83.342,50 lei, echivaland cu un numar de 33.337 actiuni in valoare de 2,5 lei fiecare ;
- 3) Alti actionari, detin 1,2487% din capitalul social, ceea ce reprezinta 3.875 lei, echivaland cu un numar de 1.550 actiuni in valoare de 2,5 lei fiecare.

Alcom are un capital social subscris si varsat in valoare de 310.340 lei, impartit in 124.136 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei. Actiunile se tranzactioneaza pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare "SMT" al Bursei de Valori Bucuresti.

Obligatiuni (aplicabil entitatilor publice):

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2024 (nici in 2023 nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii si directorii societatii

Consiliul de Administrație reprezintă organul decizional cu privire la toate aspectele semnificative ale societății în ansamblu, datorită implicațiilor sale strategice, financiare sau reputaționale. Consiliul de administrație delegă competențele de conducere ale Companiei, în condițiile și limitele prevăzute de lege și de Actul Constitutiv.

Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care au delegat atribuții de conducere unui Director General.

Directorul General îndeplinește toate actele și ia toate măsurile necesare și utile în vederea aducerii la îndeplinire a obiectului de activitate al societății, cu excepția acelor atribuții ce intră în sarcina Adunării Generale a Acționarilor sau a Consiliului de Administrație, conform Actului Constitutiv al Societății.

Consiliul de Administrație a fost numit pentru o perioadă de 4 ani, din 19.01.2019 și până în 19.01.2023. În cursul anului 2023 nu au existat modificări în structura de conducere a societății, astfel după cum este reprezentat grafic în tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administratie	Anul 2024	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	administrator neexecutiv si presedinte CA	
Perescu Lucian Eugen	administrator neexecutiv	
Georgescu Petre Madalin	administrator executiv - DG	
Conducerea Executiva		
Georgescu Petre Madalin	director general (DG)	

În luna decembrie 2022, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administrație al Alcom SA pentru o perioadă de 4 ani, până în data de **14.01.2027**. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație.

Este de menționat faptul că un administrator neexecutiv, membru în Consiliul de Administrație deținea la data de 31.12.2024 acțiuni, astfel după cum urmează:

Actionar	Actiuni	Procent
Perescu Lucian Eugen	33.337	26,8552%

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor în cursul anului 2024 a fost de 4 de salariați, iar numărul efectiv de salariați existenți la 31.12.2024 este de 4 salariați.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere (continuare)

Cheltuielile cu salariile (inclusiv tichetele de masa/cadou) si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023 si 2024 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Cheltuieli cu salariile	319.444	318.431
Cheltuieli cu asigurarile sociale	6.704	6.610

NOTA 9: Alte informatii

9.1 Informatii despre Societate

Alcom SA ("Societatea") este o societate pe actiuni privata ale carei actiuni sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti si care a fost infiintata in anul 1991. Sediul social al societatii este in Timisoara, str Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, fiind inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Timis sub nr. J35/56/1991 si avand Codul Unic de Inregistrare RO 1801848.

Societatea are si un sediu secundar (punct de lucru) deschis in Bucuresti, sector 3, strada Remus nr.1-3, etaj 2, camera 11.

Activitatea societatii este de inchiriere spatii comerciale, cifra de afaceri fiind obtinuta in principal din aceasta activitate.

Societatea are actiunile listate pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare "SMT".

9.2 Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

9.2.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

In cursul anului 2024, societatea a avut tranzactii cu entitati afiliate sau parti legate reprezentand "servicii arhiva" conform contractului nr 134/31.07.2024.

9.2.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

La 31.12.2024, societatea nu are sume datorate si de primit de la entitati afiliate sau parti legate.

9.2.3 Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2024, societatea nu prezinta creante de la entitati afiliate sau parti legate

9.2.4 Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La sfarsitul anului 2024, societatea prezinta datorii fata de entitati afiliate sau parti legate in suma de 52.681,30 lei (Constructim Imobiliare SRL).

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.2.5 Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Membri ai C.A.	127.939	127.939
Directorii	257.687	257.687
Total	385.626	385.626

La 31 decembrie 2024, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si Conducerii executive.

Conducerea societatii sau Administratorii nu au contractat avansuri sau credite de la societate in cursul anului 2024.

La incheierea exercitiului financiar 2024 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

9.3 Informatii despre impozitul pe venit

In cursul anului 2023, societatea a fost platitoare de impozit pe microintreprindere pana la data de 30.09.2023, impozitul astfel stabilit fiind de 1% din valoarea totala a veniturilor, adica suma de 29.231 lei.

Incepand cu data de 01.10.2023, societatea a devenit platitoare de impozit pe profit datorita depasirii plafonului de 500.000 EUR.

Impozitul pe profit a fost calculat pentru trimestrul IV-2023, impozitul astfel stabilit fiind de 16% din profitul fiscal impozabil, adica suma de 47.824 lei.

Pentru anul 2024, rezultatul fiscal se prezinta astfel:

Nr. crt.	Cheltuieli	Explicatii privind operatiunile efectuate si calculul impozitului pe profit	Rulaj	Suma nededucti bila	Suma impozitabila
1	6022.2	CHELT. PRIVIND COMBUST. DED	6,320.05	3,391.44	2,928.61
2	6023	CHELT. PRIVIND AMBALAJUL	3.50	0.00	3.50
3	6024.01	CHELTUIELI PRIVIND PIESE DE SCHIMB	504.20	0.00	504.20
4	6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	1,365.41	44.99	1,320.42
5	603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	1,701.04	0.00	1,701.04
6	604.01	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	5,465.42	0.00	5,465.42
7	604.02	MATERIALE NESTOCATE-PCT LUCRU BUCURESTI	436.00	0.00	436.00
8	6051.01	CHELT. ENERGIE SEDIU TM	12,778.77	0.00	12,778.77
9	6051.02	CHELT. ENERGIE CHIRIASI	153,862.27	0.00	153,862.27

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

10	6051.03	CHELT. ENERGIE PCT LUCRU BUCURESTI	2,858.26	0.00	2,858.26
11	6052.01	CHELT. APA SEDIU TM	818.16	0.00	818.16
12	6052.02	CHELT. APA CHIRIASI	41,079.43	0.00	41,079.43
13	6052.03	CHELT. APA PCT LUCRU BUCURESTI	7,512.65	0.00	7,512.65
14	6053.01	CHELT. GAZE SEDIU TM	5.40	0.00	5.40
15	6053.02	CHELT. GAZE CHIRIASI	4,741.79	0.00	4,741.79
16	6053.03	CHELT. GAZE PCT LUCRU BUCURESTI	-7,512.65	0.00	-7,512.65
17	6058.03	CHELT. UTILITATI PCT DE LUCRU BUCURESTI	9,423.24	0.00	9,423.24
18	611.01	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE-ALCOM	19,932.91	0.00	19,932.91
19	611.02	CH INTRETINERE SI REP ASOC DE PROP CHIRIASI	2,835.03	0.00	2,835.03
20	612.01	CHIRIE RECIPIENT RETIM-SEDIU ALCOM	77.00	0.00	77.00
21	612.02	CHIRIE PCT LUCRU BUCURESTI	26,068.46	0.00	26,068.46
22	6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	92.40	0.00	92.40
23	613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	24,236.94	0.00	24,236.94
24	621	CHELT. CU COLABORATORII	382,811.00	0.00	382,811.00
25	6231.01	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE D	3,026.93	0.00	3,026.93
26	6231.02	CHELT. DE PROT. NEDEDUCTIBIL	3,612.52	3,612.52	0.00
27	624.01	CHELT. CU TRANSP. - SEDIU	5,589.64	0.00	5,589.64
28	624.02	CHELT. CU TRANSP. - PCT LUCRU BUCURESTI	14.29	0.00	14.29
29	625.01	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	22,877.40	177.60	22,699.80
30	626.01	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNI	5,242.66	0.00	5,242.66
31	626.02	CHELTUIELI POSTALE SI TX DE TELECOM BUCURESTI	2,499.64	0.00	2,499.64
32	627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	2,270.06	0.00	2,270.06
33	628.01	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE	177,818.17	0.00	177,818.17
34	628.03	ALTE CH.SERV.-CHIRIASI	9,785.11	0.00	9,785.11
35	635.01	ALTE TAXE SI IMPOZITE SEDIU	323,033.35	0.00	323,033.35
36	635.02	ALTE TAXE SI IMPOZITE CHIRIASI	974.00	0.00	974.00
37	635.03	ALTE TAXE SI IMPOZITE PCT LUCRU BUC	69.00	0.00	69.00
38	641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	293,941.00	0.00	293,941.00
39	6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	22,690.00	0.00	22,690.00
40	6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOC	1,800.00	0.00	1,800.00

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

41	6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALA	6,609.96	0.00	6,609.96
42	6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTO	8,616.04	0.00	8,616.04
43	654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	35,422.66	29,384.38	6,038.28
44	6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00
45	6581.01	DESPAG.,AM.SI PEN.-IMP.SI TAXE	2,640.00	2,640.00	0.00
46	6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00
47	6588.01	ALTE CH.DE EXPL.NEDEDUCTIBILE	0.82	0.82	0.00
48	6588.02	ALTE CH. DE EXPL. DEDUCTIBILE	0.05	0.00	0.05
49	6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	232.03	0.00	232.03
50	6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARIL	1,189,622.29	0.00	1,189,622.29
51	6812.01	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE-BONUSURI CT	37,142.11	0.00	37,142.11
52	6812.02	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE-LITIGII	11,879.26	0.00	11,879.26
53	6812.03	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE-CONCEDII NE	21,429.00	0.00	21,429.00
54	6814.1	CHELT.DE EXPL.PRIV AJUST.PT.DEPREC.ACT.C-DED	29,289.25	0.00	29,289.25
55	6814.2	CHELT.DE EXPL.PRIV.AJUST.PT.DEPREC.AC T.C-NED	68,341.58	68,341.58	0.00
56	691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	206,237.00	206,237.00	0.00
		Total:	3,190,122.50	313,830.33	2,876,292.17
	Venituri			Venituri neimpozabile	
57	706.01	VENITURI DIN CHIRII SPATII	3,009,959.02	0.00	3,009,959.02
58	7413	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. ALTE CHELTU	3,453.21	0.00	3,453.21
59	754	VEN. DIN CREANTE REACTIVATE SI DEBITORI DIVERSI	4,363.44	0.00	4,363.44
60	7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	35,494.56	0.00	35,494.56
61	7583	VEN. DIN CEDAREA ACTIVELOR	50.00	0.00	50.00
62	7588.01	ALTE VENITURI -REFACTURARE CHELT UTILITATI	185,975.36	0.00	185,975.36

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

63	7588.02	ALTE VENITURI - RECUPERARE CHELT ADMINISTRATIVE		50,731.94	0.00	50,731.94
64	7588.03	ALTE VENITURI OPERATIONALE		28,729.88	0.00	28,729.88
65	7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR		0.64	0.00	0.64
66	766	VEN. DIN DOBINZI		126,468.81	0.00	126,468.81
67	7812	VEN. DIN PROVIZIOANE		52,848.00	0.00	52,848.00
68	7814.01	VENITURI NEIMPOZABILE		14,089.30	14,089.30	0.00
69	7814.02	VENITURI IMPOZABILE		6,038.28	0.00	6,038.28
	1175.00	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE		956,537.52	0.00	956,537.52
		Total:		4,474,739.96	14,089.30	4,460,650.66
Profit brut	1,284,617.46	Pierdere din anii precedenti:	0		Rezerva legala:	0.00
Profit impozabil	1,584,358.49	Impozit pe profit:	253497		Impozit pe profit contabilizat	206,237.00
Dedus din impozit	0.00				Bonificatie cf. OUG 153/2020: 15%	38,025
					Impozit pe profit de înregistrat	9,236

Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond pe o perioada mai mare 5 ani.

9.4 Cifra de Afaceri

Cifra de afaceri a societatii a fost realizata in principal din inchirierea de bunuri imobile proprii.

9.5 Evenimente ulterioare

Conducerea Societății nu considera ca exista evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2024 si pana la data aprobarii acestor situatii financiare care ar necesita ajustarea lor.

Pe parcursul anului 2024, economia mondială s-a confruntat cu provocări excepționale, razboiul din Ucraina si inflatia punandu-și amprenta asupra perspectivelor.

Acest eveniment a provocat instabilitate geopolitică si repercursiuni raspandite in multiple sectoare economice, cu un efect resimtit imediat prin cresterea volatilitatii în piața energetica si piata financiara, iar consecințele economice s-au manifestat deja in cresterea pretului energiei electrice și bunurilor.

Amploarea si durata efectelor asupra economiei, respectiv impactul asupra afacerilor clientilor Societatii nu pot fi estimate cu acuratete la acest moment. Managementul Alcom SA raspunde situatiei cu masuri specifice in vederea mentinerii stabilitatii economice a Societatii si

monitorizeaza indeaproape evolutiile, evaluand in mod regulat impactul asupra fluxului de trezorerie si lichiditatii Societatii.

9.6 Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista elemente care sa fie prezentate.

9.7 Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea nu are incheiate contracte de leasing.

9.8 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024 sunt prezentate in tabelul urmator.

Sumele platite cuprind:

	2023	2024
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	12.300	12.380

9.9 Contingente

9.9.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite si inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

9.9.2 Datorii contingente

Societatea nu are datorii contingente.

9.10 Riscuri financiare

9.10.1 Riscul de piata

Instabilitatea economica globala si locala poate avea un efect advers asupra veniturilor Societatii datorita reducerii nevoii de inchiriere spatii comerciale si de birouri a agentilor economici. Pentru a asigura stabilitatea veniturilor Societatii, managementul isi propune pastrarea unui indice ridicat de diversificare a chiriilor si a suprafetelor inchiriate.

Constructia de cladiri noi de birouri si spatii comerciale reprezinta un factor de risc care este insa ameliorat de locatiile centrale respectiv aflate in zone intens locuite ale spatiilor Societatii, precum si de eforturile investitionale pe care managementul le realizeaza in vederea asigurarii unor conditii decente de desfasurare a activitatii chirieasilor.

9.11 Angajamente

9.11.1 Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

9.11.2 Garantii primite

Garantiile primite de catre societate reprezinta garantiile aferente contractelor de inchiriere a spatiilor comerciale proprii.

9.12 Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	93.471	348.958
Depozite bancare	1.935.600	985.000
Numerar in casa	3.872	4.159
Sume in curs de decontare	9.121	0
Investitii pe termen scurt	0	0
Total	2.042.064	1.338.116

9.2 LITIGII

In tabelul de mai jos sunt detaliate procesele aflate pe rol in care societatea este implicata:

Nr. dosar	Organul / Instanta competent/a	Calitatea ALCOM SA	Partea adversa	Suma	Obiect
5035/325/2023	Judecătoria Timișoara	Creditoare	UAT MUNICIPIUL TIMIȘOARA, STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE		La data de 20.02.2023 a fost înregistrată cererea de chemare în judecată, respectiv acțiunea uzucapiune prin care a fost solicitată dobândirea de către ALCOM a dreptului de proprietate asupra cotei indivize de 675 mp pentru terenul situat în strada Tata Oancea nr. 1. Valoarea terenului va fi stabilită de către instanța de judecată, ca urmare a raportului de expertiză care va fi administrat în cadrul instanței de judecată. Prin rezoluția din data de 26.06.2023, instanța ne-a pus în vedere sa depunem certificat fiscal pentru imobil, precum si valoarea imobilului, pentru a stabili taxa de timbru. La data de 30.06.2023, am comunicat instantei certificatul fiscal, precum si valoarea imobilului, calculata la valoarea din grila notariala. Instanta a stabilit primul termen de judecata la data de 06.06.2024. La termenul din data de 06.06.2024, instanta a amanat cauza pentru data de 07.11.2024. La termenul din 07.11.2024, instanta a amanat din nou cauza, in vederea emiterii unei adrese catre Agentia Domeniilor Statului Timisoara pentru a preciza daca terenul este un bun domeniu public sau din domeniul privat al statului Roman. Urmatorul termen este la data de 15.05.2025.
14409/325/2023	Judecătoria Timișoara	Reclamant	Curtea Berii SRL	22.081,88 Lei: - 19.555,22 Lei Reprezentand chirie indexata Pentru ianuarie 2020- februarie 2023 - 2.646,66 Lei reprezentand chirie indexata	Dosarul a fost înregistrat la data de 05.05.2023. Instanta a stabilit primul termen de judecata la data de 21.05.2024. La termenul din data de 21.05.2024, instanta a amanat pentru data de 01.10.2024. La termenul din data de 01.10.2024, instanta a amanat judecata pentru data de 14.01.2025. La termenul din 14.01.2025, instanta a amanat judecata, in vederea administrării probatoriului. Urmatorul termen este stabilit la data de 08.04.2025.

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

14350/325/2023	Judecatoria Timisoara	Reclamant	COOL&BEER SRL	neachitata – 40 Euro daune suplimentare minimale 32.649,81 lei; - 28.876,82 lei reprezentand plata chiriei indexate pentru perioada ianuarie 2020 - februarie 2023; - 3.772,99 lei reprezentand chirie indexata neachitata potrivit facturii nr. 11996/01.03.2023 si facturii nr. 12100/03.04.2023 pentru lunile martie si aprilie; - 40 Euro reprezentand daune suplimentare minimale	Dosarul a fost inregistrat la data de 05.05.2023. Urmatorul termen este la data de 10.05.2024. La termenul din data de 10.05.2024, instanta a amanat pronuntarea pentru data de 28.06.2024. La termenul din data de 28.05.2024, instanta a admis cererea formulata de ALCOM SA (debit principal+cheltuieli de judecata). Hotararea a fost comunicata si a ramas definitiva. Urmeaza legalizarea hotararii si punere in executare silita. Impotriva hotararii Judecatoriei Timisoara, COOL&BEER a formulat apel, apel care nu ne-a fost comunicat inca apelul. Cu toate acestea, instanta a stabilit un prim termen de judecata la data de 18.03.2025, termen la care se va dispune amanarea judecatii.
11339/325/2024	Judecatoria Timisoara	Petent	Consiliul Local Timisoara – Directia Politia	Anulare proces verbal de constatare	Primul termen este stabilit la data de 21.10.2024. La termenul din 21.10.2024, instanta a amanat pronuntarea. La termenul din 05.11.2024, instanta ne-a admis plangerea si a dispus anularea

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

			Locala	contraventie lipsa aviz functionare	procesului verbal de contraventie si a exonerat ALCOM de plata amenzii in cuantum de 600 lei. Hotararea nu este inca redactata.
39986/325/2024	Judecatoria Timisoara	Parat	Municipiul Timisoara, prin Primar	Demolare lucrari strada Gheorghe Lazar nr. 33	Am depus intampinare in termen. Primul termen este stabilit la data de 11.04.2025.
2548/325/2025	Judecatoria Timisoara	Reclamant	Directia Generală a Politiei Locale - Serviciul Inspectie Comerciala	Plangere formulate in data de 31.01.2025 privind anulare PV seria AX nr. 0576777 si restituirea sumei de 500 lei reprezentand amenda achitata	Inverderam ca Directia Generala a Politiei Locale a amendat SC Alcom SA pentru expirarea autorizatiei de functionare pentru sediul situat in Mun.Timisoara, Str.Proclamatia de la Timisoara nr.7, Jud.Timis, desi aceasta autorizatie nu este necesara avand in vedere ca pentru imobilele inchiriate, autorizatiile de functionare sunt necesare celor care isi desfasoara efectiv activitatea in acea locatie. Acest dosar nu are stabilit inca un termen de judecata si peconizam a fi solutionat in aproximativ 8 luni de la data introducerii plangerii, fara eventualele cai de atac.
29304/325/2024	Judecatoria Timisoara	Reclamant	Directia Generală a Politiei Locale - Serviciul Inspectie Comerciala	Plangere formulate in data de 06.08.2024 privind anulare PV seria AX nr. 0557514 si restituirea sumei de 1000 lei reprezentand amenda achitata	Directia Generala a Politiei Locale a considerat in mod eronat ca pentru sediul secundar situat in Mun.Timisoara, Calea Bogdanestilor nr.2, SC Alcom SA ar fi trebuit sa detina autorizatia de functionare desi chiriarii sunt cei care isi desfasoara efectiv activitatea in locatia respectiva. Acest dosar a ramas in pronuntare pentru data de 07.03.2025. Desi aceste spete sunt repetitive, avem speranta ca in conformitate cu clarificarile pe care le-am solicitat si primit in cursul anului 2024 de la ANAF Timisoara, solutiile instantelor sa fie unele favorabile.

Administrator,
Numele si prenumele

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Arcad Expert Consulting SRL

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional
A009341/2015



ALCOM S.A.

Str. Proclamația de la Timișoara nr.7, Timișoara
Registrul Comerțului: J35/56/1991
CUI: RO1801848
Capital social: 310.340 RON
Cont: RO67 BTRL RON CRT03 5347 1301, Banca Transilvania
Tel: +0734 557 730
Email: office@alcomtimisoara.ro



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

privind Situatiile Financiare Individuale ale Societatii ALCOM S.A.

**intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 privind aplicarea Reglementarilor contabile
privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate cu
modificarile ulterioare si elaborat in conformitate cu Anexa 15 din Regulamentul nr.
5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara**

-31 decembrie 2024-

Cuprins

1	CAPITOLUL I	3
1.1	DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ALCOM S.A.....	3
1.2	STRUCTURA ACȚIONARIATULUI	3
1.3	STRUCTURA DE CONDUCERE. ORGANIZAREA ACTIVITĂȚII DE CONDUCERE	3
1.4	CADRUL GENERAL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE AL ALCOM S.A.....	4
2	CAPITOLUL II. ANALIZA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE DE CĂTRE SOCIETATE ÎN ANUL 2024.....	4
2.1	SITUAȚIA ACTIVELOR.....	4
2.2	CLIENTII.....	6
2.3	EVOLUTIA NUMARULUI DE ANGAJAȚI.....	7
2.4	EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE ÎNTREȚINERE ȘI MENTINERE ÎN BUNE CONDIȚII A IMOBILELOR AFLATE ÎN PROPRIETATEA SOCIETĂȚII	7
2.5	EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE GESTIONARE A RISCULUI.....	7
3	CAPITOLUL III. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ	9
3.1	BILANȚ.....	9
3.2	SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL.....	9
3.3	INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI	10
3.4	ACȚIUNI DE CONTROL.....	12
4	CAPITOLUL IV. DIVERSE	12
4.1	EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZA ASUPRA MEDIULUI.....	12
4.2	POLITICA SOCIETĂȚII CU PRIVIRE LA DIVIDENDE.	13
4.3	PĂRȚI AFILIATE	13
4.4	TRANSPARENȚĂ	14
4.5	EVENIMENTE ULTERIOARE	14
	DECLARAȚII	14
	DECLARAȚIA CONDUCERII	14
	DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ	14

1 Capitolul I

1.1 Descrierea activității ALCOM S.A.

ALCOM SA este o societatea înființată în anul 1991 care a desfășurat, inițial, activități din domeniul comerțului cu amanuntul și al închirierii spațiilor comerciale proprii. În prezent societatea desfășoară exclusiv activități de închiriere și administrare a spațiilor comerciale proprii.

1.2 Structura acționariatului

Începând cu anul 1997, Societatea a fost în permanentă listată la Bursa de Valori București, sub simbolul ALCQ. Acțiunile sale sunt tranzacționate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT), piața AeRO.

Societatea are un free float redus de numai 1.25% corespunzător unui număr de 1.550 de acțiuni, astfel că în cursul anului 2024 nu au fost înregistrate tranzacții.

Structura acționariatului la data de 31.12.2024 era următoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
FONDUL PROPRIETATEA S.A.	89.249	71,896%
PERESCU LUCIAN-EUGEN	33.337	26,855%
Alți acționari	1.550	1,249%
TOTAL	124.136	100%

Sursa informației: DEPOZITARUL CENTRAL Data: 05.12.2024

1.3 Structura de conducere. Organizarea activității de conducere

Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administrație format din 3 membri care a delegat atribuții de conducere unui Director General.

Directorul General îndeplinește toate actele și ia toate măsurile necesare și utile în vederea aducerii la îndeplinire a obiectului de activitate al societății, cu excepția acelor atribuții ce intră în sarcina Adunării Generale a Acționarilor sau a Consiliului de Administrație, conform Actului Constitutiv al societății.

În luna decembrie 2022, în cadrul Adunării Generale a Acționarilor a fost prelungit mandatul membrilor Consiliului de Administrație al Alcom SA pentru o perioadă de 4 ani, până în data de 14.01.2027. Domnul Turc Silviu a fost reconfirmat în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație.

În cursul anului 2024 nu au existat modificări în structura de conducere a societății, astfel după cum este reprezentat grafic în tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administrație	Anul 2024	
	1-Ian	31-Dec
Turc Silviu	administrator neexecutiv și președinte CA	
Perescu Lucian Eugen	administrator neexecutiv	
Georgescu Petre Madalin	administrator executiv - DG	

Conducerea Executiva

Georgescu Petre Madalin

director general (DG)

Este de mentionat faptul ca un administrator neexecutiv, membru in Consiliul de Administratie detinea la data de 31.12.2024 actiuni, astfel dupa cum urmeaza:

Actionar	Actiuni	Procent
PERESCU LUCIAN-EUGEN	33.337	26,855%

1.4 Cadrul general de organizare și functionare al ALCOM S.A.

In luna decembrie a anului 2019, Consiliul de Administratie a convocat Adunarea Generala a Actionarilor in vederea efectuării mai multor modificari la actul constitutiv in vederea alinierii prevederilor acestuia si a modului de functionare a organelor sale la legislatia actuala. Adunarea Generala a aprobat in luna ianuarie 2020 modificarile aduse actului constitutiv, forma actualizata fiind transmisa de catre Consiliul de Administratie, spre publicare, la Monitorul Oficial.

In luna decembrie 2024 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat prelungirea valabilitatii punctului de lucru cu destinatie birou din Bucuresti pana la data de 30.06.2026. Decizia este motivata de (i) necesitatea construirii unei relatii puternice cu actionarii si actualii parteneri, (ii) apropierea fata de potentiali investitori, tinand cont de faptul ca marii investitori / fonduri de investitii sunt concentrati in Bucuresti si (iii) mentinerea unei legaturi permanente cu institutiile pietei de capital.

2 Capitolul II. Analiza activității desfășurate de către societate în anul 2024

2.1 Situatia activelor

Societatea desfasoara exclusiv activitati de inchiriere a spatiilor pe care le are in proprietate si le administreaza. Societatea detine un numar de 63 de spatii comerciale si spatii de birouri inchiriabile localizate in 15 imobile situate in Municipiul Timisoara.

In cursul anului 2024, portofoliul de imobile al societatii nu a suferit modificari, astfel ca nu au fost efectuate acte de dobandire, instrainare, schimb si nici nu s-au constituit in garantie active din categoria activelor imobilizate ale societatii.

La 31.12.2024 societatea inregistra un grad de ocupare al imobilelor administrate de 85%.

In urma reevaluării imobilelor pe care Societatea le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023, de catre un evaluator autorizat ANEVAR la solicitarea Societatii, valorile de inventar si nivelul de utilizare al imobilelor se prezinta dupa cum urmeaza:

Denumire activ (investitie imobiliara)	Adresa	Suprafata utila (mp)	Valoare de inventar (Lei)	Informatii privind utilizarea activului		
				Numar spatii comerciale alocate activului	Din care, cu contract de inchiriere	Valoare totala chirii (alocate activului) (Euro/An 2024)
ALCQ1	Str.Proclm.de la Tm.,nr.7, Timisoara, Timis	2.592,64	7.852.198	33	24	162.942
ALCQ2	Str.Brandusei,nr.17, Timisoara, Timis	308,76	287.034	1	0	-
ALCQ3	Str.Transilvania,nr.6, Timisoara, Timis	265,42	851.553	3	3	23.386
ALCQ4	Intr.Doinei,nr.25, Timisoara, Timis	84,30	419.359	1	1	12.000
ALCQ5	Al.C.F.R.,nr.17 (Avram Imbroane), Timisoara, Timis	344,25	941.715	4	3	21.626
ALCQ6	Str.Lidia nr.89,sc.B (C-tin Prezan 25), Timisoara, Timis	154,20	526.561	1	1	14.874
ALCQ7	Str.Lidia,nr.78 (Averescu 70), Timisoara, Timis	337,89	1.561.776	2	2	40.547
ALCQ8	Str.Circumvalatiunii,nr.49, Timisoara, Timis	140,37	967.560	1	1	24.188
ALCQ9	Str.Bogdanesti,nr.2-4, Timisoara, Timis	652,30	3.647.069	4	4	99.331
ALCQ10	Str.Ardealul,nr.2-6, Timisoara, Timis	98,25	285.045	1	1	7.800
ALCQ11	Str.Ardealul,nr.2-4, Timisoara, Timis	328,22	611.378	1	1	12.618
ALCQ12	Str.Ghe.Lazar,nr.33, Timisoara, Timis	580,19	3.748.112	5	5	123.480
ALCQ13	Str.Soveja,nr.1 (Tata Oancea), Timisoara, Timis	299,59	874.037	2	2	28.764
ALCQ14	Str.Polona,nr.2, Timisoara, Timis	319,39	138.821	2	2	7.393
ALCQ15	Str.Take Ionescu,nr.51, Timisoara, Timis	135,97	389.511	2	2	14.400
TOTAL		6.642	23.101.729	63	52	593.349

TEREN (Localizare)	Suprafata teren / Cota parte indiviza teren (mp)	Valoare de inventar (Lei)
Str.Brandusei,nr.17, Timisoara, Timis	521	259.177
Str.Transilvania,nr.6, Timisoara, Timis	120/718	123.868
Intr.Doinei,nr.25, Timisoara, Timis	49/465	39.797
Al.C.F.R.,nr.17 (Avram Imbroane), Timisoara, Timis	159/662	55.218
Str.Lidia nr.89,sc.B (C-tin Prezan 25), Timisoara, Timis	67/486	95.761
Str.Lidia,nr.78 (Averescu 70), Timisoara, Timis	307/1789	175.852
Str.Circumvalatiunii,nr.49, Timisoara, Timis	89/390	120.883
Str.Bogdanesti,nr.2-4, Timisoara, Timis	1759/2830	880.504
Str.Ardealul,nr.2-6, Timisoara, Timis	53/718	19.401
Str.Ardealul,nr.2-4, Timisoara, Timis	286/826	125.360
Str.Ghe.Lazar,nr.33, Timisoara, Timis	1809/2226	2.110.474
TOTAL		4.006.294

Managementul a demarat incepand din anul 2020 un proces de evaluare juridica a actelor de proprietate a imobilelor apartinand Societatii. Din analiza documentelor de atestare a dreptului de proprietate asupra imobilelor societatii au reiesit urmatoarele potientiale probleme:

- terenul pe care este amplasat imobilul ALCQ1, situat in Timisoara, str. Proclamatia de la Timisoara, nr. 7, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- terenul pe care este amplasat imobilul ALCQ13, situat in Timisoara, str. Tata Oancea, nr. 1, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- terenul pe care este amplasat imobilul ALCQ14, situat in Timisoara, str. Polona, nr. 2, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- terenul pe care este amplasat imobil ALCQ15, situat in Timisoara, b-dul Take Ionescu, nr. 51, este in folosinta, nu in proprietate, fiind intabulat in favoarea Statului;
- pentru imobilul situat in Timisoara, str. Pastorilor nr. 2 – magazie, Societatea nu detine certificat de atestare a dreptului de proprietate/titlu de proprietate. Acest activ este inregistrat in contabilitate la valoarea de 120.09 lei.

Conducerea societatii analizeaza demersurile ce pot fi facute in vederea atestarii / constituirii dreptului de proprietate / concesiune / folosinta asupra terenurilor mentionate mai sus.

2.2 Clientii

La data de 31.12.2024 societatea avea un numar de 38 de clienti activi.

Societatea nu are clienti a căror valoare individuală sau cumulată față de același contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate.

Ponderea suprafetelor inchiriate, grupata dupa marimea spatiului, in suprafata totala respectiv in total chiriasi si incasari este prezentata in tabelul de mai jos:

	Categorii de suprafata inchirziata				
	Foarte mare (>1000 m2)	Mare (200 m2 - 1000 m2)	Medie (100 m2 - 200 m2)	Mica (20 m2 - 100 m2)	Foarte mica (<20 m2)
Ponderea fiecarei categorii in numarul total de chiriasi	5,26%	7,89%	18,42%	57,89%	10,53%
Ponderea fiecarei categorii in suprafata totala inchirziata	42,61%	17,67%	18,91%	19,84%	0,96%
Ponderea fiecarei categorii in total incasari (chirie)	41,52%	17,31%	21,55%	18,27%	1,36%

Dupa cum rezulta din tabelul de mai sus, Alcom SA nu este dependenta semnificativ de un singur client sau grup de clienti prin a carui pierdere sa se reduca semnificativ veniturile societatii. In

portofoliul societatii sunt 42 contracte de inchiriere, marea majoritate a acestora incheiate cu persoane juridice distincte. Acest fapt asigura pastrarea stabilitatii financiare a companiei.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2024, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 156.649 lei (in crestere fata de anul 2023 cand acestea inregistrau valoarea de 62.175 lei) au fost ajustate pentru depreciere.

Societatea a analizat recuperabilitatea creantelor si cu exceptia ajustarilor pentru depreciere inregistrate la 31.12.2024, nu exista riscuri semnificative in ceea ce priveste recuperabilitatea acestora.

2.3 Evolutia numarului de angajati

Alcom SA avea la sfarsitul anului 2024 un numar de 4 de salariati. Pe langa acestia, Societatea are un Consiliu de Administratie format din 3 membri si un Director General. Societatea nu a inregistrat fluctuatii de personal pe parcursul anului 2024.

In Societate nu este constituit sindicat. Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate de Contractele individuale de munca si de fisele de post.

2.4 Evaluarea activitatii de intretinere si mentinere in bune conditii a imobilelor aflate in proprietatea societatii

In vederea cresterii gradului de ocupare a spatiilor inchiriabile, respectiv atragerea potentialilor clienti, cat si pentru fidelizarea clientilor existenti si cresterea nivelului chiriilor, in cursul anului 2024 au fost demarate lucrarile de reabilitare a fatadei imobilului situat in strada Proclamatia de la Timisoara nr.7, stadiul de executie la 31.12.2024 fiind de aprox. 50% si valoarea investitiilor de aprox. 950.000 lei.

2.5 Evaluarea activitatii de gestionare a riscului

Datorita dimensiunii reduse precum si a lipsei de complexitate a activitatii, societatea nu a implementat niciun mecanism intern de management al riscurilor si nici nu a constituit la nivelul Consiliului de Administratie un comitet consultativ de audit. Functia operationala de management al riscurilor a fost delegata Directorului general, iar Consiliul de administratie a monitorizat in cadrul intrunirilor regulate, pe baza sistemelor de raportare, modul de indeplinire a acestei atributii. In anul 2024 nu au fost organizate misiuni de audit intern.

Conducerea societatii a identificat si evaluat, in anul 2024, urmatoarele riscuri la care Societatea este expusa:

Risc	Management
Riscul de piata	- Instabilitatea economica globala si locala poate avea un efect advers asupra veniturilor Societatii datorita reducerii nevoii de inchiriere spatii comerciale si de birouri a agentilor economici. Pentru a asigura stabilitatea veniturilor Societatii, managementul isi propune pastrarea unui indice ridicat de diversificare a chiriilor si a suprafetelor inchiriate. - Constructia de cladiri noi de birouri si spatii comerciale reprezinta un factor de risc care este insa ameliorat de locatiile centrale respectiv aflate in zone intens locuite pe care Societatea le detine, precum si de eforturile investitionale pe care managementul le realizeaza in vederea asigurarii unor conditii bune de desfasurare a activitatii chiriilor.
Riscul valutar	- Societatea nu are incasari respectiv plati in valuta prin urmare nu inregistreaza in evidentele contabile diferente de curs valutar. Cu toate acestea piata de real estate din Romania, ca multe alte sectoare de activitate se raporteaza in permanenta la moneda EUR atunci cand stabileste nivelul chiriei. In linie cu piata, valoarea chiriilor practicate de companie este stabilita si facturata lunar in functie de cursul EUR/RON, de la data emiterii facturii. Riscul de scadere a valorii chiriilor datorita scaderii cursului EUR/RON este minimizat de faptul ca societatea poate decide unilateral denuntarea contractului cu notificare prealabila de 30 zile.
Riscul operational	- Alcom SA este o companie cu un portofoliu de active imobilizate relativ vechi, ale caror dotari/instalatii/mentenanta genereaza costuri semnificative in totalul cheltuielilor angrenate de societate. - Exista potentiale riscuri aferente transferului dreptului de proprietate al terenurilor pe care se afla un numar de patru active ale Societatii. - O atentie deosebita trebuie acordata riscurilor legate de siguranta in situatii de urgenta. In acest context se mentin eforturile pentru armonizarea activitatii Societatii si a sistemelor PSI in conformitate cu noua legislatie ISU.
Riscul geografic	- Activitatea Societatii este concentrata in Municipiul Timisoara. Riscul geografic poate fi atenuat prin extinderea activitatii si in alte orase importante din tara.

3 Capitolul III. Situația financiar-contabilă

3.1 Bilanț

Denumire indicator	2023	2024	2024 vs 2023
1	2	3	4=3/2
Active imobilizate, din care	27.090.266	26.966.874	100%
Investitii imobiliare	26.730.980	25.696.178	96%
Imobilizari corporale in curs de executie	8.200	972.334	11.858%
Imobilizari corporale	287.285	254.184	88%
Active circulante, din care	2.172.658	1.937.765	89%
Numerar	2.042.064	1.338.116	66%
Creante	130.399	599.454	460%
Total active	29.279.307	28.922.266	99%
Provizioane	52.848	53.480	101%
Capitaluri proprii	28.728.906	28.330.304	99%
Datorii	489.613	528.401	108%
Total datorii si capitaluri proprii	29.279.307	28.922.266	99%

Valoarea imobilelor societatii a scazut in anul 2024 fata de anul 2023, in principal ca urmare a inregistrarii in cursul anului 2024, a amortizarii in valoare de 1.189.622 mii lei. Efectul deprecierii valorii activelor a fost diminuat datorita investitiilor in modernizarea spatiilor aflate in proprietatea societatii efectuate in cursul anului 2024 in valoare de aprox. 1.000.000 lei.

3.2 Situatia rezultatului global

Denumire indicator	2023 (realizat)	2024 (BVC)	2024 (realizat)	2024 (realizat) vs. 2024 (BVC)	2024 (realizat) vs. 2023 (realizat)
1	2	3	4	5=4/3	6=4/2
Cifra de afaceri	2.755.329	2.735.000	3.009.959	110%	109%
Venituri totale	3.296.166	3.188.000	3.440.864	108%	104%
Cheltuieli totale	2.423.131	2.949.000	2.906.547	99%	120%
Rezultat din exploatare	700.033	236.000	408.079	173%	58%
Rezultat financiar	173.002	3.000	126.238	4208%	73%
Rezultat curent	873.035	239.000	534.317	224%	61%
EBITDA	1.379.542	1.229.000	1.475.204	120%	107%
Rezultat brut	873.035	239.000	534.317	224%	61%
Rezultat net	795.980	200.760	318.844	159%	40%

In anul 2024 veniturile din chirii au inregistrat o crestere de 10% fata de nivelul bugetat, respectiv 9% fata de anul 2023 in principal datorita incheierii unor contracte cu noi clienti si a renegocierii chiriei, la data expirarii contractului, in cazul unor clienti existenti.

Cheltuielile totale in perioada anul 2024 au fost executate in proportie de 99% fata de sumele bugetate, respectiv au crescut cu 20% fata de cheltuielile totale realizate in aceeaasi perioada a anului 2023 in principal din cauza:

- cresterii cheltuielilor cu amortizarea imobilelor. Valoarea imobilelor Societatii a crescut fata de anul 2023 ca urmare a reevaluarii activelor imobiliare pe care le detinea in proprietate la sfarsitul exercitiului financiar 2023. Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale astfel reevaluate a inceput sa fie inregistrata in contabilitate incepand cu data de 1 ianuarie 2024, impactul fiind o crestere cu 356.000 de lei a cheltuielilor cu amortizarea;
- incepand cu data de 01.10.2023, societatea a devenit platitoare de impozit pe profit datorita depasirii plafonului de 500.000 EUR cifra de afaceri. Astfel, impozitul pe profit datorat pentru anul 2024 a fost in valoare de 215 mii lei, comparativ cu 48 mii de lei impozit pe venit datorat pentru anul 2023.

In aceste conditii rezultatul net al executiului financiar 2024 a fost realizat in proportie de 159% fata de BVC si a scazut cu 60% fata de anul anterior.

Comparativ cu rezultatele anului 2023, EBITDA a inregistrat o crestere de 7% in 2024.

3.3 Indicatori economico-financiari

Indicatori (Lei)		2023	2024
Cifra de afaceri	A	2.755.329	3.009.959
Profit net	B	795.980	318.844
Active imobilizate	C	27.090.266	26.966.874
Active curente	D	2.172.658	1.937.765
Datorii curente	E	298.413	330.049
Total active	F	29.279.307	29.279.307
Total datorii	G	489.613	528.401
Capitaluri proprii	H	28.728.906	28.330.304
Numerar si echivalente de numerar	I	2.042.064	1.338.116
Datoria neta	J(-I)	(2.042.064)	(1.338.116)
EBITDA	K	1.379.542	1.475.204
Dobanzi platite	L	-	-
Total imprumuturi	M	-	-
Stocuri	N	195	195

Indicatori (%)		2023	2024
Cifra de afaceri / Active imobilizate	A/C	10,17%	11,16%
Cifra de afaceri / Total active	A/F	9,41%	10,28%
Datorii totale / Total active	G/F	1,67%	1,80%
Datoria neta / EBITDA	J/K	-148,02%	-90,71%
Rentabilitatea Activelor (ROA)	B/F	2,72%	1,09%
Rentabilitatea Capitalurilor (ROE)	B/H	2,77%	1,13%
Levier Financiar (Imprumuturi vs. Capital propriu)	M/H	0,00%	0,00%
Lichiditatea curenta	D/E	728,07%	587,11%
Lichiditatea imediata	(D-N)/E	728,01%	587,06%

Indicatori de activitate

Indicatorii viteza de rotatie a activelor imobilizate (11,16%) si viteza de rotatie a activului total (10,28%) au valori bune, reflectand capacitatea societatii de a-si rula intr-un an:

- 11,16% din activele imobilizate;
- 10,28% din activele totale.

Indicatori de structura

Indicatorul Datorii nete / EBITDA are rolul de a evalua in cati ani o companie isi va putea rambursa imprumuturile atrase pe termen scurt, mediu si lung. Indicatorul are rezultat negativ, compania neavand contractate imprumuturi financiare la 31.12.2024.

Indicatori de profitabilitate

Indicatorul Rentabilitatea Activelor (ROA) este in scadere de la 2,72% in anul 2023 la 1,09% in 2024, acesta scadere fiind determinata de scaderea profitului net.

Indicatorul Rentabilitatea Capitalurilor (ROE) este deasemenea in scadere de la 2,77% in anul 2023 la 1,13% in anul 2024.

Acesti indicatori inregistreaza valori reduse, dar trebuie subliniat ca societatea nu are contractate imprumuturi financiare, efectul de levier fiind 0. Managementul societatii va analiza posibilitatea cresterii ratelor de rentabilitate, inclusiv prin cresterea gradului de indatorare a companiei si investitii in active cu rentabilitate superioara.

Indicatori de solvabilitate

Rata solvabilitatii generale (Datorii totale / Active totale), masoară riscul de incapacitate de plata a datoriilor. Valoarea acestui indicator este subunitara (1,80%), insemnand ca Societatea isi va putea plati fara probleme toate datoriile la scadenta.

Indicatori de lichiditate

Indicatorul Lichiditatea curenta (aprox. 587%) reflecta capacitatea Societatii de a-si onora obligatiile pe termen scurt. Deasemenea, indicatorul Lichiditatea imediata are o valoare ce reprezinta siguranta ca Societatea poate genera suficient cash din afacere pentru a-si onora fara probleme platile curente exigibile.

3.4 Acțiuni de control

In cursul anului 2024 societatea a fost supusa controalelor din partea institutiilor abilitate, astfel dupa cum rezulta din tabelul de mai jos:

Organ de control	Obiectivul controlului	Perioada controlului	Masuri
Directia Fiscala a Municipiului Timisoara	(i) Verificarea ansamblului declaratiilor fiscale si / sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala, pentru: a) impozit / taxa pe cladiri, perioada: 2017 – 2023; b) impozit / taxa pe teren, perioada: 2017 – 2023. (ii) Verificarea modului de organizare si conducere a evidentei fiscale si contabile	28.09.2023 - 28.05.2024	In momentul finalizarii inspectiei fiscale s-au stabilit suplimentar obligatii fiscale reprezentand impozit pe cladiri, impozit pe terenuri si accesorii in cuantum de 6.717 lei.
Directia Generala a Politiei Locale Timisoara	Control comercial	06.03.2024	Amenda in cuantum de 600 lei si dispunerea intrarii in legalitate prin vizarea acordului de functionare
Directia Generala a Politiei Locale Timisoara	Control comercial	21.06.2024	Amenda in cuantum de 1000 lei si suspendarea activitatii pentru spatiile comerciale situate pe strada C. Bogdanestilor nr. 2
Directia Generala a Politiei Locale Timisoara	Control comercial	10.11.2024	Amenda in cuantum de 500 lei si dispunerea intrarii in legalitate prin vizarea acordului de functionare

4 Capitolul IV. DIVERSE

4.1 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului

Prin natura activitatii sale, Societatea nu prezinta impact negativ relevant asupra mediului. Cu toate acestea este posibil a se lua masuri de natura reducerii consumului de energie, respectiv sa se

efectueze lucrari de reabilitare in scopul reducerii pierderilor de caldura, masuri pe care managementul le are in vedere in cadrul programelor de investitii viitoare. Societatea nu este implicată în litigii referitoare la pretinse daune privind poluarea, sau alte situatii similare care au legatura cu impactul nefavorabil asupra mediului.

4.2 Politica Societatii cu privire la dividende.

Societatea a distribuit dividende in ultimii 6 ani, inclusiv dividend special in anii 2019, 2021 si 2023 datorita lichiditatilor ridicate de care dispunea. Societatea se angajează să asigure acționarilor o rentabilitate competitivă pe perioada ciclului de afaceri si distributia unui procent de peste 90% din profit, an de an, în concordanță cu performanța financiară dar și in functie de necesarul de investiții al Societatii.

4.3 Părți afiliate

1. ALCOM este o societate controlata de Fondul Proprietatea in intelesul art. 29 din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare emisa de ASF.

2. Administratorul neexecutiv dl. **Perescu Lucian-Eugen** detinea la 31.12.2024 o participatie semnificativa la capitalul emitentului, astfel dupa cum urmeaza:

Actionar	Actiuni	Procent
PERESCU LUCIAN-EUGEN	33.337	26,855%

Acelasi actionar si administrator, dl. Perescu Lucian Eugen, detine parti sociale si este administrator in urmatoarele companii:

- Constructim Imobiliare SRL
- Balkan Hydroenergy SRL
- Constructim S.A.
- Top Side Wellness SRL
- Top Side Services SRL
- Top Side Industries SRL
- Romply Logistics SRL

si este actionar majoritar si Presedinte al Consiliului de Administratie al societatii Constructim SA.

3. Ceilalti doi membrii ai conducerii ALCOM, nu detin actiuni/ parti sociale in alte companii insa dl. Georgescu Petre Madalin, Director general si administrator executiv, are si **alte angajamente profesionale** incluzand pozitii de membru neexecutiv al Consiliului in alte societati.

DI Georgescu Petre Madalin era la data de 31.12.2024 membru in Consiliul de Supraveghere al societatii Complexul Energetic Oltenia.

In cursul anului 2024, Societatea ALCOM SA a avut tranzactii cu entitati afiliate / parti legate reprezentand “servicii arhiva” conform contractului nr 134/31.07.2024 incheiat cu societatea Constructim Imobiliare SRL.

In cursul anului 2024, administratorii si directorii mentionati mai sus nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative în legatura cu Societatea sau activitatea acestora în cadrul ALCOM SA.

4.4 Transparență

Societatea asigura tratamentul echitabil al actionarilor prin diseminarea celor mai importante informatii in limba romana precum si raportarea evenimentelor semnificative la BVB oferind astfel posibilitatea investitorilor de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp.

Pagina de internet a societatii contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, in limba romana, care contine toate informatiile relevante de interes pentru investitori respectiv (i) CV-urile membrilor organelor statutare (ii) rapoartele curente si rapoartele periodice (iii) informatii cu privire la Adunarile Generale ale Actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile Adunarilor Generale (iv) 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.

De asemenea, Rapoartele financiare includ informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.

4.5 Evenimente ulterioare

Conducerea Societății nu considera ca exista evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2024 pana la data aprobarii acestor situatii financiare care ar necesita ajustarea lor.

Declaratii

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare intocmite conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind pozitia financiara a ALCOM SA, performanta financiara si fluxurile de numerar pentru anul incheiat la 31 decembrie 2024, in conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile si ca Raportul administratorilor ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind dezvoltarea si performanta afacerii si pozitia Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini asociate dezvoltarii asteptate a Societatii.

Declaratia nefinanciara

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca raportul administratorilor intocmit potrivit Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (modificat prin OMFP nr. 1938/2016) ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea privind aspectele legate de mediu, impactul actual si previzibil al operatiunilor entitatii asupra mediului, sanatatii si sigurantei,

utilizarii de energie regenerabila si neregenerabila, emisiile de gaze cu efect de sera, utilizarea apei si poluarea aerului. Luand in considerare numarul redus de angajati ai societatii, politici precum egalitatea de gen, dialogul social si respectarea drepturilor omului nu isi au aplicabilitatea. Managementul se afla in dialog permanent cu toti angajatii si asigura conditiile de munca corespunzatoare postului pe care acestia il detin. Activitatea societatii nu prezinta consecinte asupra schimbarii climatice. Managementului executiv al societatii i-au fost alocati o serie de indicatori nefinanciari care tin de managementul riscurilor si asigurarea conformitatii cu legea inclusiv in ceea ce priveste siguranta si securitatea chiriasilor/clientilor si angajatilor si dialogul cu comunitatile locale.

Timisoara, 20 martie 2024

TURC Silviu

Administrator

Presedinte Consiliu de Adminsitratie

PERESCU Lucian

Administrator

GEORGESCU Madalin

Administrator si Director General



ALCOM S.A.

Str. Proclamația de la Timișoara nr.7, Timișoara
Registrul Comerțului: J35/56/1991
CUI: RO1801848
Capital social: 310.340 RON
Cont: RO67 BTRL RON CRT03 5347 1301, Banca Transilvania
Tel: +0734 557 730
Email: office@alcomtimisoara.ro



Nr. de inregistrare 157/20.03.2024

NOTA DE FUNDAMENTARE

**privind supunerea spre avizare a repartizarii profitului realizat in exercitiul financiar
2024 si convocarea AGOA in vederea aprobarii**

**I. Subiectul supus avizarii Consiliului de Administratie si aprobarii de catre
Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Alcom SA**

**Se supune avizarii Consiliului de Administratie / aprobarii Adunarii Generale
Ordinare a Actionarilor propunerea privind distribuirea sumei de 318.844 lei sub forma de
dividende, reprezentand 100% din profitul net realizat in exercitiul financiar 2024.**

II. Temeiul legal

1. Temei legal pentru avizarea de catre Consiliul de Administratie a propunerii privind repartizarea profitului realizat de Alcom SA in exercitiul financiar 2024:
 - Art 20.2 din Actul Constitutiv al Alcom SA prevede:
„Alte atribuții cu care Consiliul de Administrație este însărcinat:
...
e) face recomandări acționarilor cu privire la distribuirea profitului;”
2. Temei legal pentru convocarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor in vederea aprobarii propunerii privind repartizarea profitului realizat de societatea Alcom SA in exercitiul financiar 2021:
 - Art 15.1 din Actul Constitutiv al Alcom SA prevede:
„Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor are următoarele atribuții principale:
...
b) Aprobă repartizarea profitului conform legii și fixează dividendul;”
 - Conform articolului 29 din Legea contabilității (“Legea 82/1991”) concomitent cu situațiile financiare anuale se publică și propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

III. Prezentarea subiectului supus aprobarii

Se supune avizarii consiliului de administratie / aprobarii de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor propunerea privind repartizarea sumei de 318.844 lei sub forma de dividende.

In vederea formularii prezentei propuneri s-au avut in vedere urmatoarele informatii:

(i) Disponibilitati banesti la 31 decembrie 2024

La data de 31.12.2024, Alcom SA avea disponibilitati banesti in contul bancar si in casa in suma de 1.338.116 lei.

(ii) Investitii

Cheltuielile pentru investitii propuse pentru anul 2025 sunt dupa cum urmeaza:

Denumirea Obiectivului de Investitii	Valoare totala obiectiv (Lei)	Propunere program investitii 2025 (Lei)
PT – investitii in vederea obtinerii / actualizarii avizului PSI	500,000	500,000
PT - Lucrari reparatii fatade	2,100,000	488,000
Spatii comerciale / birouri – investitii in reabilitare	150,000	150,000
Total investitii propuse	2,750,000	1,138,000

(iii) Profitul contabil si calculul sumei distribuibile

Repartizarea profitului anual se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Suma distribuibila se calculeaza dupa cum urmeaza:

Situația rezultatului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Sume raportate (lei)
Total venituri	3.440.864
Total cheltuieli	2.906.547
Profit inainte de impozitare	534.317
Impozit pe venit	215.473
Profit net	318.844

Conform prevederilor Legii societăților nr. 31/1990 ("Legea 31/1990"), Alcom SA are obligația de a transfera la rezervele legale cel puțin 5% din profit până când aceste rezerve ajung la o valoare echivalentă cu 20% din capitalul social al societății. La 31 decembrie 2024 valoarea rezervelor legale ale Alcom SA este de 62,068 lei reprezentând 20% din capitalul social al societății, nefiind necesară alocarea de sume din profitul anului 2024 în acest scop.

Având în vedere cele de mai sus, solicităm avizarea de către Consiliul de Administrație și aprobarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a propunerii privind distribuirea sumei de 318.844 lei sub formă de dividende, reprezentând 100% din profitul net realizat în exercitiul financiar 2024.

Solicităm avizarea de către Consiliul de Administrație și aprobarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor distribuirea următorului dividend pe acțiune:

Profit distribuibil (lei)	318.844
Total sume de distribuit sub formă de dividende	318.844
Numarul de acțiuni care conferă dreptul de a încasa dividende	124.136
Dividendul brut propus pe acțiune (Lei)	2,5685

Prin distribuirea sumei de 318.844 lei sub formă de dividende, fiecărei acțiuni urmează să îi corespundă un dividend brut în cuantum de 2,5685 lei.

Director General
Georgescu Petre Mădălin

