

NOTE EXPLICATIVE – ANEXA LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE
31.12.2024

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31.12.2024

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la	Sold la	Amortiza	Reduceri	Sold la*
	01.01.2024			31.12.2024	01.01.2024	re si/sau Ajustari constituite in 2024	i sau reluari	31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL din care:	15,524,461	1,043,987	665,205	15,903,243	6,294,116	575,067	11,727	6,857,456
TOTAL IMOB.NECORPORALE din care:	2,181,598	235	0	2,181,833	1,071,949	87,197	0	1,159,146
Cheltuieli de dezvoltare (ct 203)	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesiuni ,brevete,licente ,marci comerciale ,si alte drepturi si valori similare (ct 205)	2,181,598	235		2,181,833	1,071,949	87,197	0	1,159,146
Alte imobilizari necorporale (ct 208)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE din care :	13,025,514	1,016,383	665,205	13,376,692	5,222,167	487,870	11,727	5,698,310
Terenuri	2,769,196	0	0	2,769,196	205,531	0	0	205,531
Constructii	3,669,561	0	27,635	3,641,926	221,427	218,043	1,982	437,488
Inst.tehnice si masini	5,553,327	128,610	10,375	5,671,562	4,165,986	207,943	8,400	4,365,529
Alte inst.utilaje mobilier	30,735	0	1,345	29,390	11,083	3,750	1,345	13,488

Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	676,275	497,240	0	1,173,515	618,140	58,134	0	676,274
Imobilizari corporale in curs de executie	326,420	390,533	625,850	91,103	0	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE din care:	317,349	27,369	0	344,718	0	0	0	0
Creante imobilizate –alte creante imobilizate (ct 2678)	317,349	27,369	0	344,718	0	0	0	0

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul de achizitie inclusiv cheltuielile aferente punerii in functiune si taxele nerecuperabile si /sau la valoarea reevaluata.

Amortizarea se calculeaza la valoarea evaluata , folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimate a cladirilor .

Terenurile un se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita .

NOTA 2

PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2024	Cresteri in anul 2024	Reduceri in anul 2024	Sold la 31.12.2024
> Provizion pentru refacere teren(art.22, al.2 CF)	77.586	0	0	77.586
> provizioane pentru impozite	1.041.874	36.077	0	1.077.951
> alte provizioane ptr.riscuri si cheltuieli		6.318		6.318
TOTAL	1.119.460	42.395	0	1.161.855

La data de 31.12.2024 societatea inregistreaza provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.161.855 lei,

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI /ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE- 2024 lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat, total, din care:	0
-rezerva legala	0
-acoperirea pierderii contabile	0
-dividende	0
-alte rezerve(din majorari scutite)	0
-investitii	0
Profit nerepartizat	0

La data de 31.12.2024 STICLOVAL S.A. inregistreaza pierdere in valoare de 337.247,76 lei .
 Consiliul de administratie propune trecerea pierderii din anul 2024 in suma de 337.247,76 lei in
 debitul contului 1171 rezultat report –pierdere neacoperita .

Hotararea finala va apartine Adunarii Generale a Actionarilor de aprobare a bilantului pe anul
 2024 .

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Nr.crt.	Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar 2023	Exercitiul financiar 2024
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri neta	4.162.579	5.003.586
2.	Costul bunurilor si serv.vandute(3+4+5)	4.223.207	4.442.886
3.	Cheltuielile activitatii de baza	3.169.427	3.825.076
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	225.338	213.635
5.	Cheltuielile indirecte de productie	828.442	404.175
6.	Rezult. brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-60.628	560.700
7.	Cheltuielile de distributie	854.725	1.191.830
8.	Cheltuieli generale de administratie	739.230	905573
9.	Alte venituri din exploatare	865.490	1.209.330
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-789.093	-327.373

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA DATA DE 31.12.2024

lei

CREANTE	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creante comerciale in sume brute	313.496	313.496	0
Alte creante	297.563	297.563	0
TOTAL	611.059	832.673	0

DATORII	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate intre 1-5 ani	Termen de exigibilitate peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Datorii comerciale	1.374.423	1.374.423	0	0
Alte finantari pe termen lung	1.080.895	493.951	586.944	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale	247.495	247.495	0	0
TOTAL	2.702.813	2.115.869	586.944	0

1. La 31.12.2024 societatea nu inregistreaza credite bancare.

2. La data de 09.09.2011 STICLOVAL S.A. a incheiat contractul de concesiune nr.1/2011 cu
 CONSILIUL LOCAL Gura Vitioarei, judetul Prahova. Obiectul contractului il constituie concesiunea unui

teren in suprafata de 300.000 mp apartinand domeniului public pe o perioada de 25 ani. Redeventa totala a concesiunii este de 510.000 euro cu plata esalonata pe 20 ani. In anul 2024 s-a achitat din datorie suma de 24.000 euro conform prevederilor contractuale. In contabilitate concesiunea terenului este inregistrata ca imobilizare necorporala, conform prevederilor OMFP 1802/2014 .

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Obiectul principal de activitate al **STICLOVAL** consta in exploatarea si prepararea nisipului cuartos (Cod CAEN: 0899 alte activitati extractive) produs care reprezinta materia prima in industria adezivilor, sticlei, ceramicii fine si material de formare in industria constructoare de masini (turnatorii).

Pentru a da o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute au fost respectate principiile, politicile si metodele contabile prevazute de Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a – IV- a a Comunitatii Economice Europene.

I. PRINCIPII CONTABILE

Situatiile financiare ale STICLOVAL S.A pe anul 2024 au fost intocmite conform contabilitatii de angajament : efectele tranzactiilor si alte evenimente sunt recunoscute atunci cand ele se produc (nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in Situatiile financiare ale perioadei aferente. Situatiile financiare intocmite in baza acestui principiu ofera informatii utilizatorilor nu numai despre tranzactiile trecute, care au implicat plati si incasari, dar si despre resursele privind incasarile viitoare. Prin aplicarea contabilitatii de angajament s-a permis furnizarea de informatii de catre Situatiile financiare, care sa fie relevante pentru luarea deciziilor, credibile in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara, reflecta substanta economica, sunt neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative.

De asemenea evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare a fost efectuata in concordanta cu urmatoarele principii contabile :

1. Continuitatea activitatii –STICLOVAL S.A. isi va continua activitatea si in viitor.
2. Permanenta metodelor – Se aplica aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, inregistrandu-se astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei – Valoarea oricarui element este determinata pe baza principiului prudentei.
4. Independenta exercitiului – S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar 2024 , fara a se tine seama de data incasarii sau a efectuarii platilor.
5. Evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv – Pentru stabilirea valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element de activ si pasiv.
6. Principiul intangibilitatii – Bilantul de deschidere al anului 2024 , corespunde cu bilantul de inchidere al anului 2023 .
7. Principiul necompensarii – Valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile.
8. Prevalenta economicului asupra juridicului – Informatiile contabile prezentate in Situatiile financiare ale anului 2024 sunt credibile deoarece evenimentele si tranzactiile pe care le reprezinta sunt reflectate in contabilitate in concordanta cu realitatea economica si nu numai cu forma lor juridica.
9. Principiul pragului de semnificatie – Elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in Situatiile financiare anuale. Omiterea lor ar influenta deciziile la nivel de societate.

II. POLITICI CONTABILE

Pentru intocmirea prezentelor situatii au fost aplicate politici contabile astfel incat sa se asigure furnizarea unor informatii relevante pentru luarea deciziilor economico-financiare astfel :

1. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2024 au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 .

2. Moneda de prezentare

Situatiile financiare anuale sunt prezentate in LEI.

3. Bazele contabilitatii

STICLOVAL S.A isi intocmeste situatiile contabile in LEI, iar conturile anuale sunt inregistrate in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile emise de catre Ministerul Finantelor Publice din Romania.

4. Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31.12.2024 nu s-a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale

5. Pentru calculul amortizarii mijloacelor fixe in anul 2024 s-a aplicat metoda liniara, metoda aplicata si in anii anteriori, deoarece contextul economic si situatia financiara a STICLOVAL S.A. nu a permis utilizarea altei metode.

6. STICLOVAL S.A. si-a stabilit politicile si procedurile contabile proprii care au fost insusite si aprobate de Consiliul de Administratie.

III. METODE DE EVALUARE

In exercitiul financiar 2024 , evaluarea elementelor patrimoniale s-a efectuat conform prevederilor art. 8 si 13 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, astfel :

a) La data intrarii in patrimoniu bunurile au fost evaluate si inregistrate in contabilitate la valoarea de intrare (valoarea contabila), care este :

- costul de achizitie : cuprinde pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv. Acesta se foloseste pentru bunurile achizitionate.

- costul de productie : cuprinde costul de achizitie al materiilor prime, materialelor consumabile si celelalte cheltuieli directe de productie precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricarea acesteia. Costul de productie se foloseste pentru bunurile produse in societate si intrebuintate pentru consumul intern.

b) La data iesirii din patrimoniu sau la darea in consum, in anul 2024 bunurile au fost evaluate si s-au sczut din gestiune la valoarea lor de intrare (contabila).

c) La incheierea exercitiului financiar 2024 , elementele patrimoniale au fost evaluate si reflectate in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniu, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii.

In cursul anului 2024 nu au existat abateri de la principiile, politicile si metodele contabile.

NOTA 7

STRUCTURA CAPITAL SOCIAL, PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

STICLOVAL S.A. are un capital social de 6.329.727,5 lei, impartit in 2.531.891 actiuni in valoare de 2.5 lei fiecare.

a) La data de 31.12.2024 structura actionariatului se prezinta astfel:

Actionari	Valoare CS lei	Numar actiuni	Pondere %
CRISTESCU VALENTIN MARIUS	3.061.942,50	1.224.777	48,3740
SIF MUNTENIA	2.211.195,00	884.478	34,9335
CRISTESCU EMIL	956.965,00	382.786	15,1186
PERSOANE FIZICE	99.625,00	39.850	1,5739
TOTAL	6.329.727,50	2.531.891	100,0000

b) Capitalul social este subscris si varsat.

c) Nu au fost emise actiuni si obligatiuni in timpul exercitiului financiar 2024

d) Societatea nu inregistreaza participatii in capitalul altor societati.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE , SI DE CONDUCERE

STICLOVAL S.A. este condusa de un Consiliu de Administratie format din 3 persoane.

Conducerea executiva este asigurata de : director general si contabil sef .

Indemnizatiile brute acordate in anul 2024 membrilor Consiliului de Administratie sunt in suma de 61.560, iar salariile directorilor este 193.363 lei.

Indemnizatiile administratorilor sunt stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor. Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de catre Consiliul de Administratie, in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca si ale Contractelor Individuale de Munca.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar 2024 este de 23 astfel :

- personal de conducere = 2 persoane
- categoria TESA= 2 persoane
- categoria direct productivi = 14 persoane
- categoria indirect productivi = 5 persoane

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31.12.2024 este de 26.

Salariile si indemnizatiile totale aferente exercitiului financiar 2024 : 1.618.533 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 58.314 lei.

In cursul activitatii, societatea face plati catre bugetul asigurarilor sociale in contul pensiilor angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman.

STICLOVAL S.A nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare.

In exercitiul financiar 2024 nu s-au inregistrat obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie.

In exercitiul financiar 2024 nu s-au acordat avansuri banesti si credite membrilor consiliului de administratie si de conducere.

Nu sunt inregistrate obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de S.C. STICLOVAL S.A in numele membrilor consiliului de administratie si de conducere.

NOTA 9

CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALIOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.107.550 \text{ lei}}{2.115.869 \text{ lei}} = 0,52$$

Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente (valoare recomandata ~2)

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{839.299 \text{ lei}}{2.115.869 \text{ lei}} = 0,40$$

Lichiditatea imediată apreciază măsura în care datoriile exigibile pot fi acoperite utilizând disponibilitățile bănești, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerata corespunzatoare.

2. Indicatori de risc:

$$\text{a) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{0}{6.653.385} = 0$$

Capital imprumutat: Societatea nu are credite bancare.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

$$\text{a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{496.679 \text{ lei}}{5.003.586 \text{ lei}} * 365 = 36,23 \text{ zile}$$

Acest indicator calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale si exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

$$\text{b) Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{1.237.765 \text{ lei}}{5.003.586 \text{ lei}} * 365 = 90,29 \text{ zile}$$

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

$$\text{c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.003.586 \text{ lei}}{9.020.587 \text{ lei}} = 0,55$$

$$\text{d) Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.003.586 \text{ lei}}{10.180.805 \text{ lei}} = 0,49$$

Viteza de rotatie a activelor imobilizate si a activelor totale exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate si a activelor totale, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari si active totale.

4.Indicatori de profitabilitate

La data de 31.12.2024 , STICLOVAL S.A inregistreaza o pierdere de 337.248 lei .

NOTA 10

ALTE INFORMATII

1. Prezentare generala

Denumire: STICLOVAL S.A
Adresa : Str.Franghesti , nr. 17-19 , Valenii de Munte, judetul Prahova
Telefon: 0244280928
E-mail : sticloval@bega.ro
Capital social: 6.329.727,50 lei
Numar de inregistrare la Registrul Comertului: J1991000158299
Cod fiscal: RO1336115

2. Descrierea activitatii si scurt istoric

STICLOVAL S.A. are ca obiect principal de activitate exploatarea si prepararea nisipurilor cuartoase. Societatea a fost infiintata in baza Legii nr.15/1990 prin transformarea unitatii I.E.P.M.N. in S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte cu preluarea intregului patrimoniu inregistrat in evidenta contabila la data constituirii. Din anul 2000 societatea este privatizata, cu capital privat romanesc.

3. Stocuri

La data de 31.12.2024 societatea a inregistrat stocuri in valoare de 268.251 lei, din care produse finite, in valoare de 176.668 lei

4. Rezerve

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve, astfel:

- rezerve legale:	454.965 lei
- rezerve – surplus din rezerve din reevaluare:	370.016 lei
- rezerve din reevaluare:	4.081.060 lei

5. Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti la 31.12.2024 sunt in suma de 228.240 lei.

6. Inventarierea patrimoniului

Aceasta operatiune s-a desfasurat in perioada 01.11.2024- 31.12.2023 in baza deciziei de inventariere anuala nr.13 din 31.10.2024, emise de directorul general al societatii. Au fost cuprinse in actiunea de inventariere toate elementele patrimoniale. Inventarierea s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu completarile si modificarile ulterioare, si ale OMFP nr.2861/09.10.2009, pentru

aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

7. Evidenta analitica si sintetica

Evidenta contabila a societatii este efectuata cu ajutorul programelor informatice adaptate la prevederile legale in domeniu. Conducerea evidentei contabile in mod analitic si sintetic se efectueaza pe baza documentelor primare in ordinea cronologica a operatiunilor.

Lunar s-a intocmit balanta de verificare analitica si sintetica, cartea mare, registrul jurnal, jurnalul de TVA pentru cumparari si vanzari si decontul de TVA. Rezultatele inventarierii anuale au fost inregistrate in Registrul inventar.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza datelor din Balanta de verificare emisa la 31.12.2024

8. Capitalurile proprii

Capitalurile proprii ale societatii sunt in valoare de 6.653.385 lei, din care capital social subscris varsat 6.329.728 lei.

9. Activul net contabil

Activul net contabil calculat la data de 31.12.2024 este in valoare de 6.316.137 lei.

Valoarea unei actiuni calculate in functie de activul net contabil ($6.316.137 / 2.531.891$) este de 2.49 lei/actiune.

10. Rezultatul exercitiului

Rezultatul exercitiului financiar 2024 este o pierdere in valoare de 337.248 lei.

11. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta la 31.12.2024 este de 5.003.586 lei, astfel:

- productia vanduta:	4.964.701 lei
- vanzari marfuri:	38.885 lei

12. Tranzactii cu parti afiliate

Societatea a inregistrat in cursul anului 2024 tranzactii cu persoanele si societatile afiliate astfel :

- clienti	= 207.760 lei (fara tva)
- furnizor	= 9.965 lei (fara tva)

13. Informatii referitoare la impozit

Calculul impozitului pe profit la 31.12.2024:

- total venituri:	6.507.500 lei
- total cheltuieli:	6.844.748 lei
- rezultat brut:	-337.248 lei
- elemente similare venit.	129.168 lei
- cheltuieli nedeductibile:	77.496 lei
- pierdere exercitiu financiar 2023	-2.057.875 lei
- pierdere exercitiu financiar 2024	-2.188.459 lei

14. Auditarea Situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar 2024

Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2024 au fost audiate de S.C. A.B.A. AUDIT SRL Timisoara, in calitate de auditor financiar, si de d-na Roman Ileana , in calitate de auditor intern.

15. La intocmirea Situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile legale astfel:

1. Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
2. Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;
3. Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Director General,

Ing. Opris Emanoil



Contabil Sef,

Ec. Olteanu Tatiana

