



The Wise Choice for **Ultra Reliable Bearings**

Raportul Administratorilor privind Bilantul Consolidat pentru exercitiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023

Denumirea: **RULMENTI S.A. BARLAD**

Sediul Social: Str. Republicii nr. 320, Barlad, Jud. Vaslui;

Telefon: 235/411120; 0235/412120; Fax : 0235 / 413838, 0235 / 308200;

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **RO 2808089**;

Numar de ordine la Registrului Comertului: **J 37/8/1991**;

Capitalul social subscris si varsat : **100.312.642 lei; 40.113.688 actiuni; valoare de 2.75 lei/actiune.**

Societatea a intocmit situatiile financiare consolidate in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 si Legea Contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare anuale consolidate cuprind bilantul consolidat, contul de profit si pierdere consolidat si notele explicative la situatiile financiare consolidate.

Acestea vor fi insotite de Raportul consolidat al Administratorilor, de o declaratie scrisa de asumare a raspunderii conducerii pentru intocmirea situatiilor anuale consolidate in conformitate cu reglementarile contabile si raportul auditorului.

Perimetrul de consolidare a fost constituit de **liderul de grup**, Rulmenti S.A. Barlad, care impreuna cu filialele sale constituie o entitate economica, fara personalitate juridica, **numita grup**.

Fiecare entitate din grup are personalitate juridica proprie.

Rulmenti S.A. care este societatea-mama sau societate consolidanta, exercita controlul in comun impreuna cu mai multe entitati neincluse in consolidare asupra filialelor sale care sunt societati consolidate, exercitand o influenta notabila si un control conjunctiv, motiv pentru care consolidarea s-a efectuat integral sau proportional in functie de drepturile in capitalul acestora.

Grupul este format din:

I. RULMENTI S.A. Barlad - lider de grup, societate - mama, respectiv societate consolidanta, inclusa in consolidare in procent de 100%.

Descrierea activitatii de baza a RULMENTI S.A. Barlad:

Conform cod CAEN: 28 - Industria de masini si echipamente.

Sector de activitate: 2815, Fabricarea lagarelor, angrenajelor, cutiilor de viteza si a organelor mecanice de transmisie.

RULMENTI S.A. Barlad este infiintata conform H.G.R. nr.1200/1990, in baza Legii nr. 31/1990, prin preluarea integrala a patrimoniului Intreprinderii de Rulmenti.

RULMENTI S.A. Barlad este societate integral privata in baza Contractului de vanzare-cumparare de actiuni nr.10 /07.03.2000 semnat de Fondul Proprietatii de Stat cu Holdingul KOMBASSAN INSAAT TARIM SANAYII ISLETMELERI TICARET AS – Turcia, redenumita Bera Holding A.S.

Urmare a Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr. 17039 din data de 18.05.2010, societatea Kombassan Insaat Tarim ve Sanayi Isletmeleri Ticaret AS si-a schimbat denumirea din Kombassan Sanayi Ticaret ve Yatirim Holding AS, denumire sub care a fost inregistrata la Directia Registrului Comertului Konya cu nr. 20702 si publicata in Revista Registrului Comertului din Turcia in pag 209 cu nr 7573/28.05.2010.

Urmare a Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, societatea Kombassan Insaat Tarim ve Sanayi Isletmeleri Ticaret AS si-a schimbat denumirea in BERA HOLDING A.S., denumire sub care a fost inregistrata la Directia Registrului Comertului Konya cu nr. 35410/05.06.2017.

Principalele produse realizate de Rulmenti S.A.

RULMENTI S.A. are o oferta de produse foarte diversificata, cuprinzand peste 6.500 tipuri de rulmenti si elemente de rulmenti in aproximativ 16.860 variante constructive pe urmatoarele grupe constructive:

Grupa de rulmenti	Diametrul interior, mm	Diametrul exterior, mm
Rulmenti radiali	10 - 150	30 - 250
Rulmenti axiali	10 - 320	24 - 420
Rulmenti cu role cilindrice	15 - 720	30 - 900
Rulmenti oscilanti	40 - 450	80 - 620
Rulmenti echivalenti din elemente	-	-

De asemenea, se produc: piese forjate si matritate, piese turnate din metale neferoase, energie electrica si termica in Centrala de Cogenerare, alte produse din industria de masini (piese de schimb, scule, dispozitive).

Productia de rulmenti ocupa ponderea cea mai mare in activitatea societatii.

Referitor la productia de rulmenti din anul 2023, comparativ cu cea din anul 2022, observam:

An	UM	Radiali	Axiali	Cilindrici	Oscilanti	Rulmenti din elemente	TOTAL
2023	mii buc.	10	7	141	28	41	227
	tone	26	12	1.080	368	430	1.916
2022	mii buc.	4	6	138	37	57	242
	tone	8	15	852	601	669	2.145

Outsourcing

2023	mii buc.	214
	tone	777
2022	mii buc.	214
	tone	595

Asa cum se poate observa, in 2023 s-a inregistrat o scadere a volumului productiei fizice de rulmenti fata de anul 2022 cu 1,7% in tonaj si cu 3,3% raportat la numarul de bucati.

Productia realizata in 2023 a fost influentata de modificarea cererii la nivel international.

De asemenea efectele tendintelor economice la nivel global s-au vazut si in achizitionarea si vanzarea de produse outsourcing.

Descrierea principalelor piete de desfacere

Din punct de vedere al pietei produselor, segmentele tinta ale Rulmenti S.A. Barlad sunt reprezentate de rulmentii destinati consumului industrial si auto, acestia din urma fiind utilizati atat in productia de prima echipare (OEM) cat si pe piata reparatiilor.

Din punct de vedere al segmentarii geografice Rulmenti S.A.Barlad si-a comercializat produsele atat pe piata interna in proportie de 13% cat si pe cea externa in proportie de 87%. Raportarea este facuta in functie de cifra de afaceri realizata la nivelul anului 2023.

Fata de anul anterior, cererea a scazut cu 48% la vanzarile in tara si cu 3% la vanzarile externe.

Piata de desfacere interna:

Livrările pe piața internă sunt în proporție de 13,1% din totalul vânzărilor, acestea realizându-se atât prin vânzarea directă la utilizatorii finali cât și prin intermediul comisionarilor.

Clientii reprezinta toate sectoarele industriale, vanzarile fiind efectuate direct la utilizatorii finali sau prin comisionari. Comisionarii deservesc clienti din categoria consumatorilor mici pentru rulmentii din gama noastra de produse, realizand o buna acoperire a pietei.

Piata de desfacere externa :

Livrările la export au fost de 128.422 mii lei în 2023, înregistrând o scădere datorită conjuncturii internaționale, comparativ cu 131.587 mii lei în 2022.

Livrările la export reprezintă 86,9% din totalul cifrei de afaceri în suma de 147.853 mii lei, echivalentul a 29.890 mii EUR.

Este deosebit de importanta preocuparea Consiliului de Administratie privind cresterea calitatii rulmentilor si respectarea celor mai exigente cerinte ale clientilor in vederea mentinerii pe pietele traditionale si patrunderea pe noi pietete.

Probleme legate de dreptul de proprietate

Certificatul care atesta dreptul de proprietate asupra terenurilor are seria MO3, nr. 0596 si este emis la data de 03.11.1993 de Ministerul Industriilor, fiind inregistrat la Oficiul de Cadastru si Organizarea Teritoriului Judetul Vaslui.

De asemenea, RULMENTI S.A. Barlad are inscris dreptul de proprietate asupra constructiilor si terenului la Biroul de Carte Funciara de pe langa Judecatoria Barlad, Judetul Vaslui cu dosarele nr. 3535/20.11.2000, nr. 3395/08.11.2000, nr. 3740/07.12.2000 si nr. 153/16.01.2001.

Structura actionariatului societatii mama la data de 31.12.2023, este urmatoarea:

Nr	Actionar	Numar de actiuni detinute	Pondere in total capital social
1	BERA HOLDING A.S.	36.384.469	90,70%
2	EVERGENT INVESTMENTS SA	2.408.645	6,00%
3	Actionari persoane juridice	572.636	1,40%
4	Actionari persoane fizice	747.938	1,90%
	Total	40.113.688	100,00%

II. S.C. Diarul Alpha S.R.L. Barlad, filiala, societate consolidata, inclusa in consolidare in procent de 24,62%, inregistrata la:

Camera de Comerț București nr.J40/592/2010
Cod CAEN: 2949: Fabricarea altor mașini unelte c.c.
Adresa; București, str.Sachelarie Vișarion nr.63;
Cod unic: RO 835524.

Capitalul social al societatii S.C.Diarul Alpha S.R.L. Bucuresti este in suma de 31.960 lei, format din 199 parti sociale, din care 49 parti sociale reprezentand 24,62% sunt detinute de Rulmenti S.A. Barlad .

Societatea a fost infiintata in urma intelegerii dintre Alpha Finance Est din Liechtenstein si Rulmenti S.A. Barlad, ca o societate mixta, in baza art.6 din Lg.nr.26/1990, modificata si a art.nr. 199 alin.(2) din Lg.31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, cu un capital subscris si varsat de 398.000 usd din care echivalentul a 98.000 \$ reprezinta cota de participare a Rulmenti S.A.Barlad, respectiv 49 parti sociale.

Potrivit **obiectului sau de activitate**, societatea produce si comercializeaza scule si discuri diamantate cu diamante naturale si sintetice, pe piata interna si externa.

Veniturile si cheltuielile Diarul Alpha precum si activele si pasivele din Bilant, sunt preluate in Situatiile financiare consolidate in procent de 24.62%.

In exercitiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023 societatea S.C. Diarul Alpha S.R.L. Bucuresti a obtinut urmatoarele rezultate:

DIARUL

	100% lei	24,62% lei	24.62% eur
Cifra de afaceri neta	535.300	131.791	26.493
Alte venituri	2.235	550	111
Total venituri	537.535	132.341	26.603
Cheltuieli	544.796	134.129	26.963
Impozit pe profit	5.392	1.328	267
Total cheltuieli	550.188	135.456	27.230
Profit	-12.653	-3.115	-626

Societatea a înregistrat o pierdere de 12.653 lei, din care în rezultatul consolidat este inclusă doar partea de 24,62%, 3.115 lei, echivalentul a 626 EUR.

**III. URB INDIA Bearing Factory and Trade Private Limited inregistrata la Camera de Comerț New Delhi nr U29253DL2011FTC218287(CIN);
SRN: D02011732**

Adresa: 229, State Bank Nagar ,Paschim Vihar,New Delhi -110063, Delhi India :

Capital social: 45.620.000 RS(INR)

Nr total actiuni: 4.562.000

Valoare actiune: 10 RS

Cota de participare: 98,14%

Metoda de consolidare: integrare globala.

Bilantul consolidat si contul de profit si pierdere consolidat a fost obtinut prin insumarea elementelor similare in procent de 100% pentru societatea-mama si respectiv 24,62% pentru Diarul Alpha S.R.L.Barlada si 100 % pentru URB India Bearing Factory &Trade .

Consolidarea **BILANTULUI** a fost efectuată prin utilizarea unui **jurnal de consolidare**, în care au fost preluate din situațiile financiare individuale ale filialelor, posturile de activ în debit și de pasiv în credit, inclusiv postul de rezultate.

Consolidarea **CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE** s-a efectuat prin preluarea in debit a conturilor de cheltuieli si in credit a conturilor de venituri in conformitate cu conturile de profit si pierdere ale societatilor incluse in consolidare.

Dupa aceste preluari, rezultatul inregistrat in contul de profit si pierdere balanseaza rezultatul inregistrat in bilant, si se elimina toate tranzactiile reciproce, precum si soldurile reciproce.

Astfel in jurnalul de consolidare au fost pastrate toate posturile de bilant si de cheltuieli si venituri, cu exceptia postului “rezultatul exercitiului” care a fost eliminate, si inlocuindu-se cu Rezultatul Consolidat.

Situatiile financiare consolidate au fost intocmite in limba romana si in moneda nationala, leul, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, iar perimetrul de consolidare a fost constituit de liderul de grup sau societatea consolidanta si societatile consolidate.

Situatiile financiare anuale ale **societatilor nerezidende**, au fost convertite dupa metoda cursului de inchidere, respectiv:

- exprimarea posturilor din bilant, cu exceptia capitalurilor proprii, la cursul de inchidere;
- capitalurile proprii la cursul istoric;
- inscrierea, ca element distinct al capitalurilor proprii, a unei **rezerve consolidate (de conversie)**, care reprezinta diferenta dintre capitalurile proprii la cursul istoric si capitalurile proprii la cursul de inchidere, precum si diferenta dintre rezultatul convertit la cursul mediu si rezultatul convertit la cursul de inchidere;
- exprimarea contului de profit si pierdere, respectiv exprimarea veniturilor si a cheltuielilor la cursul mediu.

Metoda de consolidare proportionala, folosita in vederea obtinerii situatiilor financiare anuale consolidate a presupus folosirea tipului de control Exclusiv de drept sau Conjunctiv si metoda de consolidare integrare globala sau integrare proportionala in functie de Procentajul de interes detinut de Rulmenti S.A. Barlad si a presupus urmatoarele etape:

- conversia din moneda filialelor controlate in moneda nationala;
- bilantul include 100% societatea – mama si partea din activele si datoriile pe care le controleaza in comun, pentru care raspunde solidar, respectiv 24,62% Diarul Alpha SRL Bucuresti; 100% pentru URB India Factory & Trade Pvt
- contul de profit si pierdere include 100% societatea-mama si partea din veniturile si cheltuielile societatilor controlate in comun in proportiile de mai sus;
- eliminarea operatiilor si conturilor reciproce;
- eliminarea titlurilor in contrapartida cu cota parte din capitalurile proprii existente in momentul achizitiei.

INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI DE GRUP la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

Nr. crt	INDICATORUL	U.M.	Realizat la	Realizat la
			31.12.2022	31.12.2023
1	Active imobilizate, total	lei	172.462.727	158.101.049
	din care: - imobilizari necorporale	lei	180.281	178.695
	- imobilizari corporale	lei	172.178.605	157.553.645
	- imobilizari financiare	lei	103.841	368.709
2	Active circulante, total	lei	207.167.641	174.127.657
	din care: - stocuri	lei	146.033.044	144.014.800
	- creante	lei	56.297.484	23.720.787
	- investitii pe termen scurt si (+)(ct.471)si (-) (ct.472) si(-) (ct.475)	lei	0	0
	- casa si conturi la banci	lei	4.837.113	6.392.070
3	Datorii totale, din care :	lei	94.861.772	91.632.569
	- Imprumuturi si datorii asimilate,	lei	7.252.295	6.484.506
	- Furnizori	lei	41.846.383	42.753.828
4	Capitaluri proprii	lei	291.186.885	245.862.462
5	Total Activ/Pasiv	lei	386.315.782	337.210.139
6	Cifra de afaceri	lei	168.925.820	147.938.325
7	Venituri totale, din care :	lei	218.417.479	164.625.461
	- din exploatare	lei	179.880.448	159.144.131
	- financiare	lei	38.537.031	5.481.330
8	Cheltuieli totale , din care :	lei	252.886.007	209.104.976
	-pentru exploatare, din acestea :	lei	203.913.710	202.393.170

*The Wise Choice for **Ultra Reliable Bearings***

	cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	lei	80.674.276	54.337.073
	cheltuieli cu personalul, totale	lei	50.884.042	56.221.494
	- financiare	lei	48.972.297	6.711.806
9	Profit brut/Pierdere, din care:	lei	-34.468.528	-44.479.515
	- din activitatea de exploatare	lei	-24.033.262	-43.249.039
10	Profit net/Pierdere		-34.468.528	-44.479.515
	Din care:	lei		
	Aferent grupului		-34.468.231	-44.479.082
	Aferent Intereselor care nu controleaza	lei	-297	-433

11	Ponderea chelt. mater. in Cifra.Af.	%	48%	37%
12	Pond. chelt.cu person. in Cifra.Af.	%	30%	38%

Situatia economica a grupului pe fiecare participant, dupa integrarea proportionala respectiv globala in functie de controlul exercitat de societatea – mama, si eliminarea tranzactiilor reciproce se prezinta astfel:

	LEI	LEI	LEI	LEI
Indicatori	Rulmenti S.A.	URB India	Diarul Alpha SRL	TOTAL GRUP
	100%	100%	24,62%	
Venituri	164.539.604	0	85.857	164.625.461
Cheltuieli	208.946.250	23.270	135.456	209.104.976
Rezultat	-44.406.646	-23.270	-49.599	-44.479.515

Toate operatiunile si fenomenele economice care au avut loc in **CADRUL GRUPULUI** si in legatura cu **GRUPUL** in anul 2023 au fost evidentiata corect, in documentele contabile, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 si Legea Contabilitatii 82/1991.

Presedinte Consiliul de Administratie
Dl. Erol Kaya