



Cordun, Str. Uzina de Tevi nr. 13, cod 617135, jud. Neamt  
DN2 (E85), km 333; Cod fiscal: RO3426320  
Inregistrat in Registrul Comertului la nr. J27/ 299/ 1993  
Tel. 0233/748169, 748170, 748171; Fax: 0233/748050  
Cont BRD IBAN RO47BRDE280SV02372862800  
Cont BCR IBAN RO29RNCB0198003317720001



**ATESTAT:** - C.N. TRANSELECTRICA  
- HIDROELECTRICA  
- ENEL ROMANIA

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA



<http://www.elerom.ro>

e-mail: [elerom\\_sa@yahoo.com](mailto:elerom_sa@yahoo.com)

Nr. 419 / 29.04.2024

Catre:

Bursa de Valori Bucuresti S.A.

email: [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro)

fax: 0213 124 722

Autoritatea de Supraveghere Financiara Bucuresti

email: [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro)

fax: 0216.596.051; 0216.596.436

Va transmitem anexat raportul anual aferent anului 2023 după aprobarea in AGOA  
din 25.04.2024.

Cu deosebita consideratie,

Mihoc Iosif  
Președinte CA



ATESTAT: - C.N. TRANSELECTRICA  
- HIDROELECTRICA  
- ENEL ROMANIA- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA<http://www.elerom.ro>e-mail: [elerom\\_sa@yahoo.com](mailto:elerom_sa@yahoo.com)

## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

**Data raportului:** 11.03.2024

**Denumirea societății:** SC ELEROM SA

**Sediul social:** Cordun, Strada Uzina de Tevi, Nr. 13

**Număr de telefon:** 0233-748169

**Fax:** 0233-748050

**E-mail:** elerom\_sa@yahoo.com

**Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului:** RO 3426320

**Numărul de ordine la Registrul Comerțului:** J 27 / 299 / 1993

**Capital social subscris și vărsat:** 3.400.059 lei

**Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** piata AeRO administrată de BVB

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:** 261.543 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de 13 lei.

**Cod LEI** 2549004YCLNFL7VU5T34

#### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

##### **1.1. Descrierea activității de bază a Societății.**

a) ELEROM își desfășoară activitatea de bază în domeniul "Fabricarea de motoare, generatoare și transformatoare electrice" potrivit clasificării CAEN – Cod 2711. Profilul complet de fabricație este redat în tabelul de la pct. 1.1.2

##### **b) Precizarea datei de înființare a societății.**

ELEROM a fost înființată în baza H.G. 322 / 1992, prin desprinderea din Regia Autonomă de Electricitate „RENEL” – F.R.E. Bacău, ca secție de reparații echipamente electrice și confecții de produse specifice sectorului electroenergetic.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate în timpul exercițiului financiar.

Nu este cazul.

## d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active.

În anul 2023 s-au efectuat cheltuieli de investiții în imobilizări corporale în valoare de **8.003 lei**, compuse din:

1. Tehnica de calcul, birotica – **8.003**

În anul 2023 nu s-au efectuat înstrăinări de active.

## e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

## 1.1.1. Elemente de evaluare generală

	Indicatori	Valoare (lei)
a)	Pierdere	184.616
b)	Cifra de afaceri	17.383.525
c)	Export	-
d)	Cheltuieli totale	20.034.712
e)	Venituri totale	19.850.096

## f) Procent din cifra de afaceri pe principalii clienți în 2023

Clienți	%
ELECTROMONTAJ SA	30,00
MONTAJ ELECTRIC SRL București	17,00
DELGAZ GRID SA	12,00
HIDROELECTRICA SA	6,00
C.N.C.F "CFR" SA	5,00
ELECTROCENTRALE București SA	5,00
CERTINVEST SRL	4,00

## e) Lichiditate (lei)

Numerar	17.761
Conturi curente	256.500
Alte valori	-
Valori de încasat	104.010
<b>TOTAL</b>	<b>378.271</b>

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

a) și b) Principalele produse realizate și/sau servicii prestate, precum și ponderea acestora în total cifră de afaceri, sunt redată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Grupe de produse / servicii	Pondere în venituri totale					
		2021		2022		2023	
		mii lei	%	mii lei	%	mii lei	%
1	Cleme și armături pentru LEA de jt și mt	21,22	0,22	19,75	0,19	16,63	0,1
2	Piese de schimb	210,24	2,26	477,0	4,73	276,8	1,7
3	Mufe și papuci	3,43	0,03	6,18	0,06	17,1	0,1
4	Scule și dispozitive	11,36	0,12	51,3	0,51	25	0,15
5	Scurtcircuitoare mobile	0	0	0	0	0	0
6	Aparataj electric	186,08	2	53,38	0,53	90,2	0,55
7	Confecții trafo	2.186,2	23,6	3105	30,83	7.287	44,8
8	Reparații trafo < 1600 KVA	905,9	9,75	1486	14,75	1.570	9,65
9	Reparații trafo > 1600 KVA	5.732,05	61,63	4849	48,14	6.726	41,3
10	Reparații ME, CESU, TEMU	16,84	0,18	0	0	0	0
11	Produse/servicii nenominalizate	28,44	0,3	23,14	0,22	265	1,62

**c) Produse / Servicii noi avute în vedere.**

- Asimilarea în fabricație a gamei de transformatoare electrice de distribuție MT/JT în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 548/2014 cu modificările aduse în 2019 în soluție eco design.

- Diversificarea gamei de transformatoare electrice de putere noi, cu pierderi reduse în conformitate cu reglementările europene în vigoare.

**1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico – materială**

Principalii furnizori de materii prime și materiale utilizate pentru desfășurarea activității Societății sunt:

**INTERN:**

- SCANDO TRADING S.R.L. București - accesorii trafo; proiectare
- ISOVOLTA S.A. București - electroizolante;
- BEOFON România - profile neferoase;
- FARTEC Brașov – plăci cauciuc etanșare;
- INDUSTRIAL ELECTRIC S.R.L. Iași - conductori bobinaj și profile neferoase;
- SIRMALLEX București – conductor bobinaj.
- STEELMET SA – neferoase;
- INDUSTRIAL TRADING Turda – accesorii trafo;

**IMPORT:**

- ARES TRAFU Turcia – accesorii trafo;
- DETSA Turcia – confecții metalice (cuve);
- WUXI PUTIAN IRON CORE CO China – ansamblu schelă-miez;
- C.A.P.T Italia – comutatoare de ploturi fără sarcină;
- ETI Italia – vane tip fluture;
- COMEM Italia – accesorii trafo;
- LTC Italia – miezuri magnetice;
- VICENTE TORNS Spania / Slovacia – conductoare bobinaj;
- BAYSAN KAZAN Turcia – cuve transformatoare;
- BAYSAN RADYATOR Turcia – radiatoare panou trafo;
- PUCARO Germania – scheme de izolație;
- MODINE Suedia – baterii de răcire;
- MKS Turcia – miezuri pentru transformatoare;
- NUOVA ELECTROFER Italia - tole miez magnetic;
- SCHORMANN Germania – ventilatoare;
- NYNAS Suedia - ulei de transformator;
- ABB Suedia – comutatoare, treceri izolate;
- MR Germania – comutatoare și accesorii trafo;
- WEIDMANN Elveția - scheme de izolație;
- FINCK & CO Germania - hârtie electroizolantă.
- ASTA Austria – conductoare de bobinaj transpuse continuu.

Cu excepția unor furnizori unici de accesorii pentru trafo, Societatea nu depinde semnificativ de un anumit furnizor.

Tendința prețurilor, în special pentru accesoriile trafo, după o creștere accelerată (exponențială chiar) spre sfârșitul anului 2022, pe parcursul anului 2023 a fost într-o ușoară stabilizare.

**1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) Vânzările de produse și servicii executate / prestate de ELEROM s-au realizat pe piața internă.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al Societății.

1. Pe piața producției și comercializării și / sau reparațiilor capitale de transformatoare electrice de medie și de mare putere își desfășoară activitatea următorii concurenți principali:

- RETRASIB Sibiu
- ABB
- AREVA
- SIEMENS
- ETRA
- GETRA POWER
- MACE
- etc.

2. Pe piața producției și comercializării de și / sau a reparațiilor capitale de transformatoare electrice de distribuție până la 1600 kVA:

- T.M.C. Braco Filiași
- ELECTRO SISTEM Baia Mare
- ENERGOBIT Cluj
- SIEMENS SRL
- ABB SRL
- ROMELECTRA Craiova
- ELECTROSTANDARD Bacău
- ELECMOND Craiova
- ELECTRICA SERV București
- ELECTRO SERVICE București

3. Pentru restul domeniul de activitate, lista concurenților este foarte mare, dintre care amintim:

- ELECTROPUTERE AIT Craiova
- EXIMPROD Buzău
- RECOMPLAST BUZĂU
- UNIMEC Buzău
- ELCO Bistrița
- ELCO Oradea
- TEKOTEHNIC - Bacău
- etc.

c) Dependența societății față de un singur client.  
Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul Societății.

a) Structura personalului societății la 31.12.2023

Total	Din care				
	Muncitori	Din care		Maiștri	TESA
		Acord	Regie		
57	40	30	10	2	15

Numărul mediu de salariați în anul 2023 a fost de 63.

b) Descrierea raporturilor dintre conducerea societății și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Pe parcursul anului 2023, relațiile dintre conducerea Societății și organizația Sindicală au avut în vedere aspecte legate de respectare a CCM, de stabilirea remunerațiilor, condițiilor de muncă și acordarea echipamentului de protecție.

Nu s-au înregistrat conflicte de muncă și, în general, relațiile cu angajații au fost bune, atât la nivel individual cât și în raporturile cu organizația sindicală.

Gradul de sindicalizare al personalului ELEROM este de 100%.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător.**

ELEROM deține Autorizația de Mediu nr. 132 din 04.06.2013, cu viză anuală.  
Pe parcursul anului 2023 nu s-au înregistrat probleme în relația cu A.P.M Piatra Neamț.

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare**

Nu este cazul.

**1.1.8. Evaluarea Societății privind gestionarea riscurilor.**

**a) Riscul valutar**

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.

Societatea este expusă riscurilor de schimb valutar, în special în activitatea de importuri accesorii trafo, care de regulă se realizează la termene relativ mari.

Contractele de livrări produse și / sau prestări servicii (pe relația internă) se perfectează de regulă, în moneda națională.

**a) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă.**

Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Cum, în prezent, Societatea nu dispune de împrumuturi bancare (nici pe termen scurt, nici pe termen mediu sau lung) fluxurile de trezorerie ale Societății nu sunt afectate.

**b) Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Societatea are implementate politici menite să se asigure că vânzările se fac către clienții cu referințe corespunzătoare privind bonitatea acestora.

Data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea acestui termen, sunt urmărite cu promptitudine.

**c) Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare.

ELEROM practică un management prudent al riscului de lichiditate ceea ce implică menținerea / păstrarea de numerar suficient prin continua monitorizare a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

**1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea Societății.**

- a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Indicatorii principali care reflectă lichiditatea, s-au menținut și în anul 2023 la nivele acceptabile, raportat la parametrii optimi care să asigure desfășurarea normală a activității financiare, aceștia având următoarea evoluție:

Indicatorul	Anul		
	2021	2022	2023
Lichiditatea permanentă (Active circulante / Datorii curente)	7,98	9,71	9,56
Lichiditatea imediată (Active circulante - stocuri Datorii curente)	6,04	4,66	3,49
Grad de îndatorare (Datorii totale / Capital propriu)	0,11	0,27	0,11

**b) Cheltuieli de capital**

Cheltuielile de capital preconizate; curente și anticipate nu vor produce efecte negative asupra situației financiare, finanțarea acestora realizându-se din surse proprii, dacă va fi cazul.

**d) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimburilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

Având în vedere aspecte ca:

- O parte dintre competitorii interni sunt asociați, colaborează cu firme străine renumite în domeniu, amenajând și dotând spațiile de fabricație la un nivel tehnic deosebit și obținând chiar proiecte / licențe / componente de la aceste firme;
- Politica agresivă practică de firmele mari în domeniu (acordare de credite, termene scurte de livrare, rețea de distribuție performantă / extinsă) tind să elimine, de pe piață firmele mai mici și fără potențial financiar corespunzător;
- Echipamentele fabricate de către ELEROM – în special transformatoarele electrice – sunt incluse în lucrările de anvergură scoase la licitație (gen retehnologizări de stații) iar antreprenorii care pot accesa aceste lucrări sunt de regulă și producători de astfel de produse lucru ce face ca accesul societății să fie limitat sau chiar foarte redus și eventual sub presiunea unui preț foarte redus;
- Datorită rulajului încă mic de transformatoare noi, prețurile practicate de ELEROM SA sunt ușor necompetitive în special datorită prețurilor mari la care se face achiziționarea de materiale și accesorii;
- Pentru desfășurarea activității societății în condiții de minimă profitabilitate se impun a fi efectuate investiții majore în retehnologizare și achiziții de mașini / instalații de lucru performante. Acest lucru fiind cu atât mai necesar cu cât costurile cu utilitățile (energie electrică, gaze naturale, apă, etc.) s-au menținut la un nivel foarte înalt pe parcursul anului 2023.



## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție aflate în proprietatea societății.

Toate capacitățile de producție ale ELEROM sunt amplasate la sediul social din Loc. Cordun, str. Uzina de Tevi nr. 13, Județul Neamț și dispun de toate facilitățile necesare bunei desfășurări a activității de producție, conform obiectului de activitate.

Halele de producție, birourile, instalațiile și utilajele de producție sunt în stare operațională și sunt întreținute în conformitate cu programele de mentenanță periodică.

Denumire	An construcție	Suprafața (m <sup>2</sup> )	Stare actuală	Destinația clădirii
Pavilion administrativ (Clădire laboratoare)	1977	461	Bună	- Conducerea administrativă a Societății - Departamente funcționale - Laborator chimic
Hală reparații trafo 1	1982	1630	Bună	Producție
Grup social	1982	144	Bună	-
Hală reparații trafo (până la 400MVA)	1984	2454	Bună	Producție
Clădire stație pompe	1984	38	Bună	PSI
Cabină pază poartă	1993	17	Bună	Pază
Atelier reparații auto	1993	280	Bună	Reparații auto
Clădire producție/atelier trafo	1960	3704	Satisfăcător	Producție
Centrala termică	1968	185	Satisfăcător	Producere abur tehnologic
Magazie materiale	1961	195	Satisfăcător	Depozit Materiale
Clădire hală 12 m	1980	434	Bună	Producție

2.2. Categoriile de active fixe, amortizarea și gradul de amortizare sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Categoriile active fixe	Valoare de inventar	Valoare amortizată + depreciere de valoare	Grad de amortizare
1.	Cheltuieli de dezvoltare, brevete, licențe	395.278,00	395.278,00	100,00
2.	Terenuri	383.036,00	-	-
3.	Construcții	2.795.447,00	1.898.068,00	68,00
4.	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	3.552.828,00	3.129.848,00	88,00
5.	Alte mijloace fixe	73.656,00	65.910,00	89,00
6.	<b>Total</b>	<b>7.200.245,00</b>	<b>5.489.104,00</b>	<b>76,00</b>

1.3. Prezentarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societății.

**Nu este cazul.**

### **3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE**

- 3.1.** Acțiunile ELEROM se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (pe piața AeRO) administrat de Bursa de Valori București SA, în cadrul Secțiunii Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.
- 3.2.** În ultimii 3 ani Societatea nu a repartizat dividende.
- 3.3.** Pe parcursul anului 2023 nu au fost achiziționate și nu au fost deținute acțiuni proprii. Societatea nu deține participații la capitalul altor societăți. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.
- 3.4.** Filialele societății.  
**Nu este cazul.**
- 3.5.** Emiterea de obligațiuni și /sau alte titluri de creanță.  
**Nu este cazul.**

### **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**

- 4.1.** Prezentarea listei administratorilor ELEROM și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

**a) Lista membrilor C.A.**

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Cetățenia	Vârsta	Durată mandat	Participarea la capitalul Societății (%)	Vechime în funcția de administrator
1.	MIHOC IOSIF	Președinte C.A.	Română	65	4 ani	17,9	24
2.	MIHOC GHIORGHÎĂ	Membru C.A.	Română	54	4 ani	8,2399	24
3.	MIHOC EUSEBIU	Membru C.A.	Română	58	4 ani	8,2399	16

- b)** Veniturile realizate de administratori sunt în conformitate cu prevederile legale și anume exclusiv doar cele stabilite de AGOA.

## 4.2. a) Prezentarea listei membrilor conducerii executive a Societății.

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcție	Vârsta	Durata	Participare la capitalul Societății (%)
1.	DUMEA PETRE	Director General	65	Nedeterminată	0,305
2.	DUMEA COCA	Director Economic	63	Nedeterminată	0,165

b) Acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită în conducerea executivă.

Nu este cazul.

c) Participarea conducerii executive la capitalul societății.

A se vedea a).

4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate persoanele de la 4.1. și 4.2. , în ultimii 5 ani, referitor la activitatea acestora în cadrul societății.

Nu este cazul

## 5. SITUATIA FINANCIAR CONTABILĂ

## a) Elemente de bilanț

Elemente de bilanț		2021	%	2022	%	2023	%
	TOTAL ACTIVE, din care:	15.586.488,00	100,00	16.976.581,00	100,00	16.155.934,00	100,00
A	Active imobilizate	2.964.850,00	19,00	2.009.332,00	12,00	1.711.141,00	11,00
B	Active circulante – total din care	12.621.638,00	81,00	14.967.249,00	88,00	14.444.793,00	89,00
	- stocuri	3.062.067,00	24,20	7.555.622,00	50,00	9.166.069,00	63,00
	- creanțe	3.585.762,00	28,50	2.268.303,00	15,00	4.900.453,00	34,00
	-investiții financiare pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- casa și conturi la bănci	5.973.809,00	47,30	5.143.324,00	34,00	378.271,00	3,00
C	Cheltuieli în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL PASIVE, din care	15.586.488,00	100,00	16.976.581,00	100,00	16.155.934,00	100,00
	- datorii curente	1.582.012,00	10,20	3.034.086,00	18,00	1.510.909,00	9,00
	-datorii pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-venituri în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-provizioane	96.932,00	0,62	247.529,00	1,00	1.134.674,00	7,00
	Total capitaluri proprii	13.838.373,00	88,00	13.907.546,00	89,10	13.510.351,00	84,00

Suma totală a datoriilor la sfârșitul anului 2023 este de **1.510.909 lei**, cu următoarea structură:

- datorii comerciale: - furnizori, clienți creditori	<b>1.107.662</b>
- bugetul de stat	<b>103.627</b>
- bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale	<b>155.779</b>
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	<b>141.155</b>
- alte datorii	<b>2.686</b>

La sfârșitul anului 2023 Societatea nu înregistrează datorii scadente către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

**b) Contul de profit și pierdere**

INDICATORI	EXERCIȚIUL FINANCIAR		
	2021	2022	2023
VENITURI TOTALE	10.004.891,00	12.530.159,00	19.850.096,00
CIFRA DE AFACERI NETĂ	9.906.053,00	11.147.981,00	17.383.525,00
CHELTUIELI TOTALE	9.898.284,00	12.742.738,00	20.034.712,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	9.896.661,00	12.773.224,00	19.981.825,00
Cheltuieli materiale	4.075.492,00	3.702.512,00	9.453.469,00
Cheltuieli cu personalul	4.162.336,00	4.773.800,00	5.497.644,00
REZULTATUL DE EXPLOATARE	104.739,00	- 218.641,00	-167.261,00
REZULTATUL FINANCIAR	1.868,00	6.062,00	-17.355,00
REZULTATUL BRUT	106.607,00	- 212.579,00	-184.616,00
REZULTATUL NET	69.172,00	- 212.579,00	-184.616,00

**c) Elemente de cash – flow**

Elemente de cash – flow		2021	2022	2023
A	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	317.825,00	1.224.506,00	-13.291,00
B	Trezoreria netă din activitatea de investiții	(204.592,00)	24.601,00	8.003,00
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	0,00	1.994.149,00	4.780.000,00
D	Creșterea netă a trezoreriei	(113.233,00)	(794.244,00)	(4.801.294,00)
E	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	6.087.042,00	5.973.809,00	5.179.565,00
F	Trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	5.973.809,00	5.179.565,00	378.271,00

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2023 și descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023.

## **6. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ**

În septembrie 2015, Bursa de Valori București a lansat, Codul de Guvernanță corporativă a Bursei de Valori. Acest document cuprinde un set de principii și recomandări pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Codul încurajează societățile să construiască o relație puternică cu acționarii lor și cu alți deținători de interese, să comunice în mod eficient și transparent și să manifeste deschidere față de toți potențialii investitori.

Obiectivul Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București este de a spori încrederea în societățile listate, prin promovarea unor standarde de guvernanță corporativă îmbunătățite în aceste societăți.

În acest sens societățile listate trebuie să includă o declarație de guvernanță corporativă în raportul anual într-o secțiune distinctă, care va cuprinde o autoevaluare privind modul în care sunt îndeplinite "prevederile care trebuie respectate", precum și măsurile adaptate în vederea respectării prevederilor care nu sunt îndeplinite întru totul.

Stadiul actual al implementării Codului de Guvernanță Corporativă la ELEROM SA este prezentat în anexă.

### **6.1. Structura și modul de funcționare al organelor de administrație.**

#### **Adunarea Generală a Acționarilor**

Adunarea Generală a Acționarilor (A.G.A) este organul suprem de conducere al societății care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Adunarea Generală cuprinde totalitatea acționarilor și se întrunește în ședințe ordinare (A.G.O.A) și în ședințe extraordinare (A.G.E.A) fiecare cu competențele stabilite prin prevederile legale și actul constitutiv. Convocarea, organizarea și desfășurarea lucrărilor A.G.A se face în strânsă conformitate cu prevederile legale, asigurându-se prezentarea materialelor, consemnarea lucrărilor și a hotărârilor adaptate.

## Consiliul de Administrație

Societatea ELEROM SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 3 membri aleși de Adunarea Generală a Acționarilor în baza actului constitutiv și care își exercită mandatul cu loialitate, în interesul societății, cu prudența și diligența unui administrator și care ia toate măsurile necesare și utile care sunt în competența sa, în vederea realizării activității societății în cele mai bune condiții. Consiliul de Administrație este subordonat Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație delegă conducerea societății directorului general în conformitate cu prevederile legale și a actului constitutiv.

În anul 2023 Consiliul de Administrație s-a întrunit conform regulamentului, cel puțin o dată pe trimestru, într-un număr de 5 ședințe și a emis un număr de 5 hotărâri.

### Conducerea operativă

Conducerea operativă a ELEROM SA este asigurată de Directorul General care nu face parte din Consiliul de Administrație.

ELEROM SA este reprezentată de Director General, căruia Consiliul de Administrație îi delegă atribuții în conformitate cu Contractul de Mandat și Actul Constitutiv al societății.

### 6.2. Responsabilitatea socială

Strategia societății în ceea ce permite responsabilitatea socială se bazează pe un set de principii care definesc relația acesteia cu partenerii – angajați, furnizori, creditori, investitori, clienți. Echipa de conducere a ELEROM SA consideră că dezvoltarea este posibilă numai cu aportul fiecărui angajat în parte precum și al societății în ansamblul ei.

Societatea își propune:

- să sprijine și să respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special
- să susțină dreptul la libera asociere
- să combată orice formă de corupție
- să contribuie la eliminarea discriminării în ocuparea locurilor de muncă, exercitarea profesiei, stabilirea și acordarea salariului
- să abordeze anticipativ problemele de mediu și să promoveze responsabilitatea față de mediul înconjurător. În acest sens ELEROM SA are implementat și certificat un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001, ISO 14001 și ISO 45.001.

Președinte C.A.,

Mihoc Iosif

Director General,  
Petre Dumea

Director Economic,  
Coca Dumea





Coroani, str. Uzina de Ierni nr. 13, cod 617135, Jud. Neamt  
DN2 (E85), km 333; Cod fiscal: RO3426320  
Inregistrat în Registrul Comerțului la nr. J27/299/1993  
Tel. 0233/748169, 748170, 748171; Fax: 0233/748050  
Cont BRD IBAN RO478RDE280SV02372862800  
Cont BCR IBAN RO299RNCB0198003317720001



**ATESTATI:** - C.N. TRANSELECTRICA  
- HIDROELECTRICA  
- ENEL ROMANIA

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA

<http://www.elerom.ro>

e-mail: [elerom\\_sa@yahoo.com](mailto:elerom_sa@yahoo.com)







## Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.			
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.			
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.			
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să contină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.			Nu s-a adoptat până în prezent o procedură de evaluare a activității Consiliului.
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de			

	Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele: Date de contact si persoana desemnată.			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	🔥		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau perioadice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	🔥		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	🔥		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	🔥		
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conformcelei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		🔥	Nu este cazul. Societatea nu are filiale.
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorică separată ( departamentul 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.		🔥	Nu s-a considerat necesar.
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		🔥	-Nu s-a considerat necesar. -Nu există bonusuri și / sau compensatii variabile pentru administratori.
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru	🔥	🔥	-Nu s-a considerat necesar până în prezent organizarea unui serviciu. -În limita posibilităților (financiare și umane) se va încerca realizarea acestui compartiment. -Informațiile în limba engleză postate pe site vor fi puse la dispoziția acționarilor doar la cerere și contra cost.



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 care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare				
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.				-Nu s-a considerat necesar. - Acordarea de dividende se stabilește în AGOA.
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezentate concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.				-Strategiile și politicile privind prognozele de viitor nu vor fi făcute cunoscute.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.				
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbarea la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.				Nu s-a considerat oportun până în prezent.

	investitori, inclusiv:			
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare			
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;			Sunt informatii publice disponibile pentru actionari la cerere.
D1.3	Raportele curente si rapoartele periodice			
D1.4	Informatii referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;			
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatuni;			
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.			

D6	<p>O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.</p>			Nu s-a considerat oportun.
----	---	--	---	----------------------------

Președinte Consiliul de Administrație,

Ioșif MIHOAC




Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control

3.400.059

Versiuni

Atenție!

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamt Sector Localitate CORDUN

Strada UZINA DE TEVI Nr. 13 Bloc Scara Ap. Telefon 0233748169

Număr din registrul comerțului J29/27/1993

Cod unic de inregistrare 3 4 2 6 3 2 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 4 Y C L N F L 7 V U 5 T 3 4

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

 **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FLOAREA CONSTANTIN

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

451

CIF/ CUI

1 5 2 4 9 0 1 9

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	0
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.406.226	1.280.415
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	586.710	422.981
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	16.396	7.745
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	2.009.332	1.711.141
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	2.009.332	1.711.141
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	3.773.772	3.188.953
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.332.174	4.648.461
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	1.104.958	1.186.340
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	344.718	142.315
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	7.555.622	9.166.069
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.119.969	4.666.865
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	148.334	233.588
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	2.268.303	4.900.453
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.143.324	378.271
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	14.967.249	14.444.793
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.994.149	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	135.000
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	711.558	972.662
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	328.379	403.247
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3.034.086	1.510.909
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	11.933.163	12.933.884
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	13.942.495	14.645.025
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	247.529	1.134.674
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	247.529	1.134.674
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.400.059	3.400.059

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.400.059	3.400.059
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	362.799	325.414
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	427.636	427.637
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.145.752	8.933.172
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	9.573.388	9.360.809
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	571.299	608.685
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	212.579	184.616
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	13.694.966	13.510.351
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	13.694.966	13.510.351

\*) 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. 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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.147.981	17.383.525
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.058.231	17.344.931
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	89.750	38.594
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.363.707	2.431.039
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.895	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	12.514.583	19.814.564
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.506.308	9.112.309
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	196.204	341.160
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.248.197	1.128.341
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	481.605	426.470
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	754.342	601.173
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	37.916	14.952
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.773.800	5.686.819
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.595.647	5.497.644
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	178.153	189.175

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	316.344	306.195
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	316.344	306.195
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	2.270.839	2.504.904
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.127.764	2.371.106
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
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*)	46	33j (316)	104.264	127.664
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	12	5.302
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	38.799	832
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	383.616	887.145
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.364.459	1.150.448
- Venituri (ct.7812)	53	41	980.843	263.303
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	12.733.224	19.981.825
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	218.641	167.261
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	6.307	23.783
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	9.269	11.749
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	15.576	35.532
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	37.824
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	9.514	15.063
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	9.514	52.887
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	6.062	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	17.355
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	12.530.159	19.850.096
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	12.742.738	20.034.712
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	212.579	184.616
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	212.579	184.616

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		184.616
Unitați care nu au inregistrat 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	92.468	92.468	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	92.468	92.468	0
- peste 30 de zile	06	06	83.708	83.708	0
- peste 90 de zile	07	07	8.760	8.760	0
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	60	63	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	61	57	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				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			0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			0

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34	1.967.752	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	763.693	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.203.959	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	429.080	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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), <b>din care:</b>	68	57	2.450.194	3.765.230
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	13.541
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	6.349	45.952
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.208	29.987
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.141	15.965
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	99.585	174.095
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	99.585	174.095
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	8.399	17.761
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.399	17.761
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.134.925	256.500
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.037.872	252.431
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	97.053	4.069
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	104.010
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	104.010
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.039.937	1.510.909
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0



- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	711.558	1.107.662
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	122.812	141.155
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	205.567	259.406
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	140.422	149.263
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	62.082	103.627
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	3.063	6.516
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	0	2.686		
-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	0	0		
-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	0	2.686		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.400.059	3.400.059		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	17.790	17.790		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	683.752	717.968		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.400.059	X	3.400.059	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.472.198	43,30	1.472.198	43,30
- deținut de persoane fizice	170	151	1.927.861	56,70	1.927.861	56,70
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0		0
- către instituții publice centrale;	173	154		0		0
- către instituții publice locale;	174	155		0		0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0		0
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0		0
- către instituții publice centrale	178	159		0		0
- către instituții publice locale	179	160		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0		0
- către instituții publice centrale	182	163		0		0
- către instituții publice locale	183	164		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0		0
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0		0

F30 - pag.8				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) 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 înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă 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 Ordonanței Guvernului 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 plăților 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 deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii 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 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	374.507	0	0	X	374.507
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	20.771	0	0	X	20.771
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>395.278</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	383.036	0	0	X	383.036
2.Constructii	09	2.795.447	0	0	0	2.795.447
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.544.825	8.003	0	0	3.552.828
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	73.656	0	0	0	73.656
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>6.796.964</b>	<b>8.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.804.967</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>7.192.242</b>	<b>8.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.200.245</b>

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

2) 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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	291.284	0	0	291.284
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	103.994	0	0	103.994
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	0	0	0	0
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0			0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.772.257	125.811	0	1.898.068
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.958.116	171.732	0	3.129.848
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	57.259	8.651	0	65.910
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0		0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>4.787.632</b>	<b>306.194</b>	<b>0</b>	<b>5.093.826</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>5.182.910</b>	<b>306.194</b>	<b>0</b>	<b>5.489.104</b>

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	0	0	0	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	0	0	0	0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

**S.C. ELEROM S.A. ROMAN**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023**

**NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE**

**1.1. VALORI BRUTE**

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	0	374.507
Brevete, licențe, mărci	20.771	0	0	20.771
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>Imobilizări corporale</b>	0	0	0	0
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.795.447	0	0	2.795.447
Instalații tehnice, mașini	3.544.825	8.003	0	3.552.828
Alte instalații utilaje și mobilier	73.656	0	0	73.656
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>6.796.964</b>	<b>8.003</b>	<b>0</b>	<b>6.804.967</b>
<b>Imobilizări financiare</b>				
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>7.192.242</b>	<b>8.003</b>		<b>7.200.245</b>

**1.2. AMORTIZARE**

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Cheltuieli de dezvoltare	291.285	0	0	291.285
Brevete, licențe, mărci	103.993	0	0	103.993
<b>TOTAL</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>Imobilizări corporale</b>				
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	1.772.257	125.811	0	1.898.068
Instalații tehnice, mașini	2.958.116	171.732	0	3.129.848
Alte instalații, utilaje și mobilier	57.259	8.651	0	65.910
<b>TOTAL</b>	<b>4.787.632</b>	<b>306.194</b>	<b>0</b>	<b>5.093.826</b>
<b>TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>5.182.910</b>	<b>306.194</b>	<b>0</b>	<b>5.489.104</b>

**1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 31 DECEMBRIE 2023**

		lei			
2023		Sold la valoarea brută sfârșitul anului	Amortizarea înregistrată pentru sfârșitul anului	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoarea contabilă netă
1	Imobilizări necorporale	395.278	395.278	0	0
2	Imobilizări corporale	6.804.967	5.093.826	0	1.711.141
3	Imobilizări financiare	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>7.200.245</b>	<b>5.489.104</b>	<b>0</b>	<b>1.711.141</b>

1.4. Creșterile de valori brute ale activelor imobilizate cu 8.003 lei reprezintă:

	lei
Instalatii tehnice si masini	0
Tehnica de calcul si aparatura birotica	8003
Imobilizari corporale in curs	0
Imobilizari financiare	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.003</b>

**GRADUL DE AMORTIZARE, PE CATEGORII DE IMOBILIZARI :**

lei			
Categorie active	Valoarea brută	Valoarea netă	Grad de amortizare %
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	100
Licențe, brevete	20.771	0	100
Construcții	2.795.637	1.023.190	68
Instalații tehnice și mașini	3.552.828	422.981	88
Alte instalatii,utilaje si mobilier	73.656	7.745	89

**NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

lei				
Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		constituire	diminuări	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	247.529	1.150.448	263.303	1.134.674

În anul 2023 au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 1.150.448 lei și reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanțiile de bună execuție acordate clienților. Ele au fost constituite pentru lucrările executate și serviciile prestate pentru care se acordă garanții la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului. Aceste provizioane se înregistrează la venituri pe măsura efectuării cheltuielilor cu remedierile sau la expirarea perioadelor de garanție înscrise în contracte. În anul 2023 au fost anulate prin reluare la venituri provizioane în sumă de 263.303 lei, ce reprezintă garanții de bună execuție pentru care a expirat perioada de garanție, conform contractelor.

**NOTA 3. ACOPERIREA PIERDERII**

lei	
Destinația	Suma
Profit /Pierdere	-184.616
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizări	-
Alte rezerve cont 1068	-184.616

**NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

lei			
Indicator	Nr. rand.	Exercițiul precedent 2022	Exercițiul curent 2023
0	1	2	3
Cifra de afaceri netă	01	11.147.981	17.383.525
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	8.870.032	16.670.564
Cheltuielile activității de bază	03	5.928.610	12.106.102
Cheltuielile activității auxiliare	04	454.345	933.504
Cheltuielile indirecte de producție	05	2.487.077	3.630.958
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	2.277.949	712.961
Cheltuielile generale de administrație	07	3.863.192	3.311.261
Alte venituri din exploatare	08	1.366.602	2.431.039
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	-218.641	-167.261

**NOTA 5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR****NOTA 5. 1. SITUAȚIA CREAMTELOR**

lei				
Creanțe		Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate	
		(col. 3+4)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Creante immobilizate		1.134.674	1.134.674	
Clienți	01	3.765.230	3.765.230	-
Debitori	02	174.095	174.095	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor	03	-233.039	-233.039	
Alte creante sociale	04	59.493	59.493	
Total creanțe	05	4.900.453	4.900.453	-

Creantele immobilizate reprezintă garanții de bună execuție depuse în conturi de GBE BRD sau în depozite GBE BRD.

Clienții, în sumă de 3.765.230 lei, reprezintă clienți interni.

Creanțele în legătură cu bugetul asigurărilor sociale, în sumă de 29.987 lei reprezintă sumă rămasă de recuperat de la Casa de Sănătate pentru indemnizații concedii medicale, iar suma de 15.965 lei reprezintă TVA neexigibilă. Debitorii, în sumă de 174.065 lei, reprezintă:

- debitori interni 51.674 lei
- debitori garanții participare licitații 122.421 lei

## NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Număr rând	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate			lei
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
Furnizori- datorii comerciale	01	972.662	972.662	-	-	
Personal - salarii datorate	02	135.980	135.980	-	-	
Rețineri datorate terților	03	5.175	5.175	-	-	
Asigurări sociale	04	149.263	149.263	-	-	
Contributia asiguratorie pt. munca	05	9.486	9.486	-	-	
TVA de plata	06	65.286	65.286	-	-	
Impozit pe venituri din salarii	07	28.855	28.855	-	-	
Clienți creditori	08	135.000	135.000	-	-	
Fonduri speciale-taxe și varsaminte asimilate	09	6.516	6.516	-	-	
Creditori	10	2.686	2.686	-	-	
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>11</b>	<b>1.510.909</b>	<b>1.510.909</b>	-	-	

## NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

### a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru anul 2023

În anul 2023 nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

Situațiile financiare ale S.C. ELEROM S.A. au fost întocmite și prezentate în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu prevederile Legii 297/2004 privind piața de capital și Regulamentul 1 / 2006 emis de ASF.

Situațiile financiare întocmite de S.C. ELEROM S.A. pentru anul 2023 cuprind:

- Bilanț
- Contul de profit și pierderi
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile anuale financiare
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie

## **Principiile contabile aplicate sunt:**

**Principiul continuității activității** – societatea își continuă în mod normal activitatea fără o reducere semnificativă a activității.

**Principiul permanentei metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile sunt aplicate consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**Principiul prudenței** – La întocmirea situațiilor financiare la sfârșitul anului 2023, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclusă numai pierderea realizată în 2023;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente anului 2023;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în timpul anului;
- s-a ținut cont de toate deprecierile; înregistrarea ajustărilor pentru depreciere s-a efectuat pe

seama conturilor de cheltuieli.

**Principiul contabilității de angajamente:** Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data încasării sau plății acestora.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** Componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat.

**Principiul intangibilității** – Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2023 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2022.

**Principiul necompensării** – Nu s-au înregistrat compensări între elementele de venituri și cheltuieli.

**Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit sau pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.**

Operațiunile economico financiare au fost înregistrate și prezentate fidel, în conformitate cu realitatea economică.

**Principiul pragului de semnificație:** Elementele de bilanț și de cont profit sau pierdere au fost considerate ca fiind semnificative în raport cu pragul de semnificație.

### **b) Politici și metode contabile**

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent pe perioada anului financiar 2023.

**Moneda situațiilor financiare este leul.**

#### **Tranzacții valutare**

În cursul anului, operațiunile exprimate în valută au fost înregistrate în lei, la cursul pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, de la data înregistrării tranzacției.

#### **Imobilizările necorporale și corporale**

Imobilizările necorporale și corporale au fost evaluate în bilanț la valoarea contabilă netă.



Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizărilor corporale, pe durata normală de funcționare conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul utilizării continue a acestora, au fost recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

În anul 2023, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 37.386 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

### **Stocuri**

Evaluarea stocurilor s-a făcut conform art. 7 – 9 din Legea 82 / 1991, reactualizată și a regulamentului de aplicare a acesteia, funcție de momentul evaluării.

#### **La intrare**

- Lucrările, serviciile și produsele în curs de execuție s-au evaluat la costul efectiv de producție, funcție de faza în care sunt pe flux la finele exercițiului financiar.

- Produsele finite, semifabricatele și produsele reziduale sunt evaluate la costuri efective de producție, înregistrarea în contabilitate făcându-se la prețuri prestabilite (standard), diferența între prețul prestabilit și costul efectiv se înregistrează cu ajutorul contului 348 – diferențe de preț.

#### **La ieșire**

Evaluarea materiilor prime, materialelor consumabile, materialelor de natura obiectelor de inventar și ambalajelor la darea în consum, s-a făcut folosind metoda CMP – *cost mediu ponderat*.

Evaluarea prin vânzare la produsele finite s-a făcut la valoarea de intrare, respectându-se principiul costului istoric, diferența între această valoare și cea de vânzare reflectându-se în venituri de exploatare și în rezultatul din exploatare la sfârșitul exercițiului financiar 2023.

Prețurile standard (la produsele finite), folosite pentru înregistrarea în contabilitate, sunt actualizate periodic.

#### **La inventariere**

Evaluarea s-a făcut la valoarea contabilă.

#### **La încheierea exercițiului**

Evaluarea s-a făcut la valoarea de intrare (principiul costului istoric), respectiv la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

#### **Creanțe comerciale**

Conturile de creanțe au fost evaluate în bilanț la valoarea de încasat (NOTA 5.1).

#### **Datorii**

Conturile de datorii au fost evaluate la valoarea lor plătită (NOTA 5.2).

## NOTA 7- PARTICIPAȚII ȘI SURSELE DE FINANȚARE

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 3.400.059 lei.

În exercițiul financiar 2023 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de exercițiul financiar 2022.

Capitalul social este format dintr-un număr de 261.543 acțiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare nominală de 13 lei.

În exercițiul financiar 2023, S.C. Elerom nu a emis sau anulat acțiuni.

Acțiunile Elerom sunt tranzacționate pe ATS piața AeRO administrată de BVB.

## NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile conducerii executive sunt negociate de directorul general al societății.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

c) În anul 2023, societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

d) Situația numărului mediu de salariați, salariile plătite acestora, precum și cheltuielile cu asigurările sociale în anul 2023 se prezintă astfel:

		lei	
		Salarii si indemnizatii plătite	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială
Nr.mediu salariați	63	4.787.676	171.426
CA	3	709.968	17.749
TOTAL	66	5.497.644	189.175

**NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI**

		lei	
		31.12.2022	31.12.2023
<b>1 Indicatori de lichiditate</b>			
a) Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	9,71	9,56
b) Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	4,66	3,49
<b>2. Indicatori de activitate</b>			
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	10,4	2,14
Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 365	37	170
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365	36	62
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365	30	18
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	5,55	10,16
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,66	1,10
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	-	-
Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	-	-
<b>4. Indicatori de risc</b>			
Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	27	11,18

**NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII****a) Informații generale**

Societatea Elerom S.A. a fost înființată în 1992, prin H.G. 322 / 11.06.1992, prin desprinderea unor activități din cadrul RENEL.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul social din localitatea Cordun, strada Uzina de Țevi nr.13.jud. Neamt.

Domeniul principal de activitate al societății este fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice, cod 2711.

Societatea a fost înregistrată ca societate pe acțiuni la Registrul Comerțului Neamț, având numărul de ordine J 27/ 299 / 1993.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută, conform legii, de S.C. Depozitarul Central S.A. București.

Misiunea firmei pentru perioada 2023 – 2027 este consolidarea gamei de produse energetice, în paralel cu retehnologizarea procesului de producție și de asimilare, diversificare și dezvoltare de produse noi.

**b) Informații privind relațiile societății cu filiale. Entitățile asociate sau alte entități.**

Societatea nu are relații cu filiale, entități asociate sau alte entități la care să dețină participații.

**d) Cifra de afaceri – prezentare pe segmente de activitate și piețe de desfacere**

Cifra de afaceri pentru 2023 este de 17.383.525 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	7.901.201 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	8.282.395 lei
- alte mărfuri	38.594 lei
- alte venituri	1.161.335 lei

Piața de desfacere pe care s-au vândut produsele și serviciile societății a fost piața internă.

**DIRECTOR GENERAL,  
DUMEA PETRE**



**DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMEA COCA**

A blue ink signature written vertically.

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**  
**ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE**  
**31.12.2023**  
**ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL M.F.P. NR. 1802/2014,**  
**CU MODIFICĂRILE SI COMPLETĂRILE ULTERIOARE, LA**  
**SC ELEROM SA CORDUN**

# **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR**

## **Către Acționarii SC ELEROM SA Cordun**

### **OPINIE**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC ELEROM SA ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Activ net/Total capitaluri:** **13.510.351 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):** **184.616 lei.**

2. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 R, cu modificările și completările ulterioare.**

### **BAZA PENTRU OPINIE**

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **ALTE INFORMAȚII – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

4. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat în anexă și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și Raportul administratorilor.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## **RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE**

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. 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.
7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

## **RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE**

8. 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
9. 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, cauzată 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 nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare 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 principiului 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 îndoieli 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, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității
- evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

SC FLOR CONSULTING SRL

Auditor financiar Floarea Constantin

Roman, 25.03.2024



## **POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE**

- 1. Informatii generale**
- 2. Principii, politici și metode contabile**
- 3. Active immobilizate**
- 4. Situația stocurilor, creanțelor și datoriilor**
- 5. Capitaluri proprii**
- 6. Informații privind salariații**
- 7. Provizioane**
- 8. Analiza rezultatului din exploatare**
- 9. Repartizarea profitului**
- 10. Cifra de afaceri și productivitatea muncii**
- 11. Principalii indicatori economico-financiari**
- 12. Alte informații**
- 13. Concluziile auditorului**

## **1. INFORMAȚII GENERALE**

**Denumirea societății:** SC ELEROM SA;

**Sediul social :** str. Uzina de Tevi nr. 13, Cordun, județul Neamț;

**Mod de constituire:** Societate pe acțiuni

**Înregistrare la Registrul Comerțului :** O.R.C. Neamt: J27/299/1993;

**Cod unic de înregistrare :** RO 3426320;

**Capital social ( lei):** 3.400.059;

**Număr de acțiuni:** 261.543 acțiuni cu o valoare nominală de 13 lei/acțiune;

**Forma de proprietate:** privată 100%;

**Structura acționariatului la data de 31.12.2023:**

Nr. Crt.	Numele acționarilor	Nr. de acțiuni	% din total
a) Capital detinut de societati private			
1.	ELECTRO CENTER SRL Roman, jud. Neamt	58.054	22,19
2.	IMSAT PROIECT SA Bucuresti, sector I	30.718	11,74
3.	SIF MOLDOVA	23.357	9,04
a) Capital detinut de persoane fizice			
1.	Mihoc Iosif	46.820	17,90
2.	Mihoc Gheorghita	21.551	8,23
3.	Mihoc Eusebiu	21.551	8,23
4.	Alte persoane fizice	59.492	22,67
	<b>TOTAL</b>	<b>261.543</b>	<b>100,00%</b>

Capitalul social este format dintr-un numar de 261.543 actiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare nominala de 13 lei/actiune.

In perioada 01.01.2023-31.12.2023 SC ELEROM SA nu a emis sau instrinat actiuni.

**Obiectul de activitate** : Obiectul principal de activitate este fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice si a aparatelor de distributie si control a electricitatii – cod CAEN 2711.

**Prezentarea listei administratorilor societății este următoarea:**

-Mihoc Iosif – presedinte al Consiliului de administratie;

-Mihoc Ghiorghita - membru al Consiliului de administratie;

-Mihoc Eusebiu - membru al Consiliului de administratie.

Conducerea executiva a societatii este reprezentata de:

-Dumea Petre – director general;

-Dumea Coca – director economic.

**Identificarea situațiilor financiare:**

Elementele de bază pentru identificarea situațiilor financiare la data de 31.12.2023:

➤ Active imobilizate:	1.711.141 lei;
➤ Active circulante:	14.444.793 lei;
➤ Capitaluri proprii:	13.510.351 lei;
➤ Datorii totale:	1.510.909 lei;
➤ Cifra de afaceri:	17.383.525 lei;
➤ Rezultatul net al exercițiului:	(-)184.616 lei.

La data de 31.12.2023 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	4.666.865 lei;
➤ Alte creante de incasat	233.588 lei;
<b>Total creante</b>	<b>4.900.453 lei.</b>

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Operațiunile contabile sunt înregistrate cronologic, sistematic și exhaustiv conform Reglementărilor contabile, iar perioada de raportare financiară și fiscală este anul 2023.

Situațiile financiare au respectat principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativa a acesteia.
- ✓ **Principiul permanentei metodelor.** Există o continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- ✓ **Principiul prudenței.** Valoarea oricărui element a fost determinată pe baza principiului prudenței. În mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte:
  - a) luarea în considerare numai a profiturilor recunoscute până la data de 31.12.2023;
  - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2023 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
  - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IFRS.

- ✓ **Principiul necompensării**. Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.
- ✓ **Principiul prelevanței economice asupra juridicului**. Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
- ✓ **Principiul pragului de semnificație**. Orice element cu valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

## **Metode contabile**

Moneda de prezentare. Situațiile financiare sunt prezentate în lei (RON).

Tratamente contabile aplicate. Principalele tratamente contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos:

### La intrare:

- ✓ activele imobilizate (corporale, necorporale și în curs) au fost evaluate la cost de achiziție reevaluat minus amortizarea. Unitatea a folosit și în anul 2023 amortizarea liniară;
- ✓ stocurile (materiile prime, materialele, mărfurile și ambalajele) au fost evaluate la cost de achiziție (cost istoric);
- ✓ stocurile de produse finite, semifabricate și produse reziduale au fost evaluate la costuri efective de producție, iar înregistrarea în contabilitate s-a făcut la preturi prestabilite (standard), diferența dintre pretul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului 348 "Diferențe de pret";
- ✓ produsele în curs de execuție au fost evaluate la costuri totale, care au inclus costurile de fabricație variabile și fixe incorporabile, costurile indirecte și costurile generale de administrație;
- ✓ creanțele, disponibilitățile bănești, veniturile în avans au fost evaluate la valoarea de încasat.
- ✓ Datoriile au fost evaluate la valoarea lor platibilă.

La ieșire stocurile au fost evaluate prin aplicarea metodei cost mediu ponderat CMP.

### **3.ACTIVE IMOBILIZATE**

La data încheierii exercițiului financiar, societatea prezintă **imobilizări corporale** în valoare netă de **1.711.141 lei**, în descreștere față de 01.01.2023, concretizate în:

- Terenuri	<b>383.036 lei;</b>
- construcții	<b>897.379 lei;</b>
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje	<b>44.555 lei;</b>
- aparate și instalații de măsură și control	<b>154.760 lei;</b>
- mijloace de transport	<b>223.665 lei;</b>
- mobilier, birotică și alte active corporale	<b>7.746 lei;</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.711.141 lei.</b>

În exercițiul financiar 2023 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 8.003 lei, reprezentând tehnica de calcul și aparatura birotică.

Nu au fost efectuate casari de mijloace fixe.

În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 306.194 lei.

Imobilizările corporale au fost evaluate în bilanțul contabil la valoarea contabilă netă.

Amortizarea a fost calculată folosind regimul de amortizare liniară, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizărilor corporale, pe durata normală de funcționare, conform Catalogului privind clasificarea și duratele de funcționare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea imobilizărilor corporale, efectuate în scopul utilizării în continuare a acestora, au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării.

În anul 2023 amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în cuantum de 37.386 lei și a fost transferată în contul "Rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare".

Situația imobilizărilor și a amortizărilor aferente pe categorii se prezintă astfel:

**SC FLOR CONS ING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FIN/ IAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO938RDE280SV5221802800BRD

Autorizație emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare netă	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>	-	-
Cheltuieli de constituire	374.507			374.507	374.507			374.507	-	-
Fond comercial	20.771			20.771	20.771			20.771	-	-
Alte imobilizări necorporale	20.771			20.771	20.771			20.771	-	-
Imobilizări necorporale în curs									-	-
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>6.796.964</b>			<b>6.796.964</b>	<b>4.787.632</b>	<b>306.194</b>		<b>5.093.826</b>	<b>2.009.332</b>	<b>1.711.141</b>
Terenuri	383.036			383.036		-			383.036	383.036
Costrucții	2.795.447			2.795.447	1.722.257	125.811		1.898.068	1.073.190	897.375
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	1.983.649			1.983.649	1.885.281	53.813		1.939.094	98.368	44.555
Aparate și instalații de măsură și control	297.416	8.003		305.419	142.393	8.266		150.659	155.023	154.760
Mijloace de transport	1.263.760			1.263.760	930.442	109.653		1.040.095	333.318	223.665
Mobilier, birotică, alte active corporale	73.656			73.656	57.259	8.651		65.910	16.397	7.740
Imobilizări corporale în curs										
Avansuri										
<b>Imobilizări financiare</b>	-			-						
<b>TOTAL</b>	<b>7.192.242</b>	<b>8.003</b>		<b>7.200.245</b>	<b>5.182.910</b>	<b>306.194</b>		<b>5.489.104</b>	<b>2.009.332</b>	<b>1.711.141</b>



Din analiza balantei privind imobilizarile si amortizarile pentru anul 2023 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 31.12.2023, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
<b>a) Imobilizări necorporale</b>	395.278	395.278	100,00
<b>b) Imobilizări corporale</b>	6.804.967	5.093.826	74,85
✓ Terenuri	383.036	-	-
✓ Constructii	2.795.447	1.898.068	67,89
✓ Echipamente tehnologice, mașini	1.983.649	1.939.094	97,75
✓ Aparate si instalatii de control	305.419	150.659	49,32
✓ Mijloace de transport	1.263.760	1.040.095	82,30
✓ Birotica	73.656	65.910	89,48
<b>Total</b>	<b>7.200.245</b>	<b>5.489.104</b>	<b>76,26</b>

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 31.12.2023 este pe total societate de 76,26%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta 97,75%.

Acest fapt duce la concluzia ca entitatea trebuie sa investeasca in perioada urmatoare in achizitii de instalatii tehnice si masini, pentru continuarea in conditii optime a activitatii de productie.

#### **4. Situatia stocurilor, creantelor si datoriilor**

**Stocurile** recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2023

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2023	31.12.2023
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	3.773.772	3.188.953
3.	Producție în curs de execuție	2.332.174	4.648.461
4.	Produse finite și mărfuri	1.104.958	1.186.340
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	344.718	142.315
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7.555.622</b>	<b>9.166.069</b>

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizatie emisa de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

Stocurile la data de 31.12.2023 au crescut substantial cu valoarea de 1.610.447 lei fata de 01.01.2023, la capitolul productie in curs de executie, reprezentand materiale achizitionate de societate in vederea pregatirii procesului de productie in anul 2024.

Valoarea de 142.315 lei inregistrata la avansuri pentru cumparari de marfuri reprezinta avans societatea WUXI PUTIAN CORE SUPPLIES CO LTD.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 31.12.2023 a fost de 2,14 rotatii/ an, fata de 10,40 rotatii pe an la data de 31.12.2022.

**Creanțele** comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2023: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2023	31.12.2023
1.	Creante immobilizate	247.529	1.134.674
2.	Clienți incerti	233.039	233.039
3.	T.V.A. deductibila	-	-
4.	Clienți interni și externi	1.872.438	3.532.191
5.	Avansuri acordate personalului	-	-
6.	Debitori	141.984	174.095
7.	Ajustari pentru deprecierea creanțelor	-233.036	-233.039
8.	Furnizori debitori		
9.	Suma negativa de T.V.A.		
10.	Impozit pe profit		
11.	Alte creante	6.349	59.493
	<b>Total creanțe</b>	<b>2.268.303</b>	<b>4.900.453</b>

Soldul creanțelor comerciale la data de 31.12.2023 a crescut cu valoarea de 2.632.150 lei, fata de 31.12.2022, crestere datorata in special facturilor emise catre clienti interni, care urmeaza a se incasa in prima parte a anului 2024.

**Din soldul clientilor interni in valoare de 3.532.191 lei inregistrat la data de 31.12.2023**, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-LIBERTY GALATI SA	763.694 lei;
-ELECTROCENTRALE Bucuresti	958.637 lei;
-DELGAZ GRID SA	341.305 lei;

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizație emisă de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

-FOREST BROD SRL	31.176 lei;
-ENERGOBIT SA Cluj Napoca	26.154 lei;
-MONTAJ ELECTRIC SRL	1.203.094 lei;
-SS HIDROSERV SA	32.030 lei;
-SMART SA SUC. PITESTI	35.408 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca toate aceste sume au fost incasate in prima parte a anului 2024.

**Clientii incerti in valoare de 233.039 lei** sunt cei cu care societatea se afla in litigiu.

Litigiile pe care le are societatea cu unii clienti se afla la diferite instante de judecata, urmand ca in momentul primirii deciziilor definitive de la instantele de judecata, entitatea sa procedeze conform reglementarilor legale.

**Litigiile pe care le are SC ELEROM SA sunt cu urmatoorii clienti:**

- SSH HIDROSERV SUC. Cluj pentru suma de 25.522,28 lei;
- SC SERVICII ENERGETICE DOBROGEA SA pentru suma de 25.770,92 lei;
- SC SERVICII ENERGETICE BANAT SA pentru suma de 4.794,11 lei;
- SC AMT 5 P SRL Iasi pentru suma de 67.853,56 lei;
- SSH HIDROSERV SA-SS RHRV pentru suma de 68.249,57 lei;
- SSH HIDROSERV – SSRH Bistrita pentru suma de 40.848,30 lei;

**TOTAL 233.038,74 lei.**

De mentionat faptul ca acest sold de 233.038,74 lei figureaza in evidenta contabila si la data de 31.12.2022, in cursul anului 2023 nu s-a incasat niciun client incert.

Creantele imobilizate reprezinta garantii de buna executie depuse in contul GPE BRD.

Creantele in legatura cu bugetul asigurarilor sociale in valoare de 29.987 lei reprezinta suma ramasa de recuperat de la Casa de Sanatate pentru indemnizatii concedii medicale, iar suma de 15.965 lei reprezinta T.V.A. neexigibila.

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România. tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

Autorizație emisă de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

Debitori in valoare de 174.065 lei reprezinta:

- debitori interni 51.674 lei;
- debitori garantii participare licitatii 122.421 lei.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 31.12.2023 a fost de 62 zile, fata de 36 zile la data de 31.12.2022.

**Datoriile** recunoscute în bilanțul contabil la 31.12.2023:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2023	31.12.2023
1.	Datorii comerciale-furnizori	711.558	972.662
2.	Personal – salarii datorate	119.958	135.980
3.	Retineri datorate tertilor	2.854	5.175
4.	Asigurari sociale	140.422	149.263
5.	Contributia asiguratorie pentru munca	9.129	9.486
6.	T.V.A. de plata	20.394	65.286
7.	Impozit pe venituri din salarii	28.559	28.855
8.	Cienti creditorii	-	135.000
9.	Fonduri speciale	3.063	6.516
10.	Credite bancare	1.994.149	-
11.	Alti creditorii		2.686
	<b>Total datorii cu exigibilitate sub un an de zile</b>	<b>3.034.086</b>	<b>1.510.909</b>

Se constata o diminuare a datoriilor totale cu valoarea de 1.523.177 lei, datorata in special rambursarii integrale a creditelor bancare la data de 31.12.2023.

La pozitia **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 31.12.2023 societatea inregistreaza suma de **972.662 lei**, din care cei mai importanti furnizori care urmeaza a fi platiti in prima parte a anului 2024 sunt:

-WEIDMANN ELECTRICAL TEHNOLOGY	13.152 lei;
-DE TSA TRAF O CAZAN IMALAT VE CELIK	123.724 lei;
-ENPAY TRANSFORMER BULGARIA	86.887 lei;
-VICENTE TORNS SLOVAKIA AS	479.032 lei;
-DEME MACARALE SRL	44.363 lei;
-ELECTRO STANDARD SRL	30.281 lei;
-OMV PETROM SRL	39.454 lei;
-SCANDO TRADING SRL	47.887 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2023 se concretizează în datorii curente aferente lunii decembrie 2023 și achitate în luna ianuarie 2024. Componenta analitica a acestor datorii la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

**Total 400.561 lei**, din care:

-salarii datorate	135.980 lei;
-retineri datorate tertilor	5.175 lei;
-asigurari sociale, sanatate	149.263 lei;
-T.V.A. de plata	65.286 lei;
-fonduri speciale	6.516 lei;
-contributia asiguratorie pentru munca	9.486 lei;
-impozit pe venituri din salarii	28.855 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca societatea a achitat integral datoriile catre bugetul statului, inclusiv T.V.A. de plata.

## 5. Capitalurile proprii

Situația mișcării capitalurilor proprii în anul 2023: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	362.799	325.414
3	Rezerve legale	427.636	427.637
4	Alte rezerve	9.145.752	8.933.172
5	Rezultatul exercițiului	-212.579	-184.616
6	Repartizarea profitului	-	-
7	Rezultat reportat	571.299	608.685
	<b>TOTAL</b>	<b>13.694.966</b>	<b>13.510.351</b>

Capitalurile proprii au scăzut în anul 2023 cu valoarea de 184.615 lei, descreștere datorată rezultatului curent înregistrat în anul 2023, respectiv pierdere contabilă de 184.616 lei.

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2023.

Acțiunile se tranzacționează conform Hotărârii AGA și Deciziei ASF în cadrul secțiunii Instrumente financiare listate pe ATS, sector Titluri de capital, categoria Acțiuni.

Societatea nu are emise obligațiuni.

**Rezervele de capital** sunt recunoscute la costul istoric și cuprind:

- <b>rezerve legale</b> constituite în limita a 5% din profitul contabil anual	325.414 lei;
- <b>rezerve statutare</b> sau contractuale	427.637 lei;
- <b>alte rezerve</b>	8.933.172 lei;
- <b>rezultat reportat</b>	608.685 lei;

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

Autorizație emisă de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

**-pierdere**

184.616 lei;

**Rezultat net pe acțiune în anul 2023****- lei/acțiune.**

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2023**

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
1	Capital subscris	3.400.059					3.400.059
2	Prime de capital						
3	Rezerve din reevaluare	362.799					325.414
4	Rezerve legale	9.145.752					8.933.172
5	Rezerve statutare	427.636					427.637
6	Alte rezerve						
7	Rezultatul reportat	571.299					608.685
8	Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
9	Repartizarea profitului						
10	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
11	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
12	Rezultatul exercițiului financiar						
	- creditor						
	- debitor	-212.579					-184.616
<b>13</b>	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>13.694.966</b>					<b>13.510.351</b>

## **6. Informații privind salariații**

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 4.702.979 lei, iar cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 189.175 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 63 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 6.221 lei.

Plata salariilor în anul 2023 s-a făcut la termenele prevăzute în Contractul colectiv de muncă, iar achitarea tuturor obligațiilor către bugetul consolidat al statului s-a făcut în termenele prevăzute de lege, fără a se înregistra restanțe.

Indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de administrație sunt aprobate de Adunarea generală a acționarilor.

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societății.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrare, conducere și de supraveghere.

În anul 2023 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

## **7. PROVIZIOANE**

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2023	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 31.12.2023
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	247.529	1.150.448	263.303	1.134.674

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează în sold provizioane în valoare de 1.134.674 lei – față de soldul inițial de 247.529 lei.

În cursul anului 2023 au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 1.150.448 lei, reprezentând provizioane pentru garanțiile de bună execuție acordate clienților pe parcursul întregului an.

Provizioanele au fost constituite în evidența contabilă pentru lucrările executate și serviciile prestate la care se acordă garanții, la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului 2023.



Aceste provizioane se inregistreaza ca venituri pe masura efectuării cheltuielilor cu remedierile sau la expirarea perioadelor de garantie inscrise in contracte.

In anul 2023 au fost anulate, prin reluare la venituri provizioane in valoare de 263.303 lei, reprezentand garantii de buna executie pentru care a expirat perioada de garantie, conform contractelor comerciale.

## 8. Analiza rezultatului din exploatare

-lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercitiul precedent 2022	Exercitiul curent 2023
01	Cifra de afaceri neta	11.147.981	17.383.525
02	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	8.870.032	16.670.564
03	Cheltuielile activitatii de baza	5.928.610	12.106.102
04	Cheltuielile activitatii auxiliare	454.345	933.504
05	Cheltuieli indirecte de productie	2.487.077	3.630.958
06	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.277.949	712.961
07	Cheltuieli generale de administratie	3.863.192	3.311.261
08	Alte venituri din exploatare	1.366.602	2.431.039
09	<b>Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari</b>	<b>-218.641</b>	<b>-167.261</b>

## **9.Repartizarea profitului**

La sfarsitul anului 2023 societatea a inregistrat pierdere contabila in cuantum de 184.616 lei.

## **10.Cifra de afaceri, numar de personal si productivitatea muncii**

Indicatori	UM	Realizat 2022	Realizat 2023	2023/ 2022 (%)
<b><u>Cifra de afaceri -</u></b> prețuri curente	lei	11.147.981	17.383.525	155,90
<b><u>Nr. mediu de</u></b> <b><u>personal</u></b>	pers.	61	63	103,30
<b><u>Productivitatea</u></b> <b><u>muncii</u></b>	lei/pers	182.754	275.929	150,90

Cifra de afaceri realizata în anul 2023 este peste nivelul realizat în anul 2022 cu valoarea de 6.235.544 lei, reprezentand 155,90%, iar productivitatea muncii a crescut în anul 2023 peste nivelul realizat în anul 2022, cu valoarea de 93.175lei/pers., reprezentand 150,90%.

**Cifra de afaceri realizata in anul 2023 in valoare de 17.383.525 lei se prezinta astfel:**

-produse pentru echipamente electrice	7.901.201 lei;
-reparatii transformatoare si motoare electrice	8.282.395 lei;
-alte marfuri	38.594 lei;
-alte venituri	1.161.335 lei.

## **11.Principali indicatori economico-financiari**

Situația principalilor indicatori economico-financiari la 31 decembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022, se prezintă astfel:

Specificatie	2022	2023
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	9,71	9,56
1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	4,66	3,49
<b>2. Indicatori de gestiune</b>		
2.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	10,40	2,14
2.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	37	170
2.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	36	62
2.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	30	18
2.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	5,55	10,16
2.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	0,66	1,10
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>		
3.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	-	-
3.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	-	-
<b>4. Indicatori de risc</b>		
4.1. Gradul de îndatorare (datorii totale/capitaluri proprii*100)	27	11,18

## **12. Alte informații**

### **Riscuri posibile**

#### **a) Riscul de pret:**

In anul 2023 expunerea ELEROM SA fata de cele trei componente ale riscului de pret se poate sintetiza astfel:

**-riscul valutar:** nu a existat o politica destinata acoperirii acestui risc.

**-riscul ratei dobanzii:** entitatea nu a incheiat contracte de credit.

**-riscul de piata:** expunerea la acest risc este atenuata de existenta contractelor comerciale existente intre ELEROM SA si principalii furnizori de materii prime si materiale.

#### **b) Riscul de credit comercial:**

In anul 2023 acest risc s-a manifestat intr-o proportie foarte redusa datorita activitatii Compartimentului comercial de verificare a clientilor din punct de vedere financiar si al istoriei tranzactiilor prin sistemul bancar, eliminarea in mare parte a livrarilor pe baza de comenzi si introducerea contractelor ferme intre parteneri, solicitarea platii in termen cat mai scurt sau chiar in avans.

#### **c) Riscul de lichiditate:**

Pentru SC ELEROM SA nu exista un asemenea risc datorita politicii de plata la furnizori si urmaririi cu strictete a incasarilor.

Astfel s-a reusit obtinerea unui interval acceptabil intre termenele de plata furnizori si termenele de incasare clienti.

### **13. Concluziile auditorului:**

- SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale în vigoare respectându-se principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare:
  - ✓ respectarea principiilor: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității, necompensării;
  - ✓ ținerea corectă și la zi a contabilității;
  - ✓ preluarea corectă în situațiilor financiare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și conturile analitice;
  
- Indicatorii de echilibru patrimonial – lichiditate sunt peste valoarea recomandată acceptabilă de 2;
  
- Indicatorii de gestiune și de rentabilitate sunt la un nivel acceptabil;
  
- Cifra de afaceri realizată în anul 2023 este peste nivelul realizat în anul 2022 cu valoarea de 6.235.544 lei, reprezentând 155,90%, iar productivitatea muncii a crescut în anul 2023 peste nivelul realizat în anul 2022, cu valoarea de 93.175 lei/pers., reprezentând 150,90%.
  
- Societatea își desfășoară activitatea într-un mediu economic în care nu pot fi neglijate riscurile de schimb valutar, de rata dobânzii, fiscal și de taxe.

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

Autorizație emisă de Camera Auditorilor Financiari din România nr. 451/14.11.2003, Carnet auditor financiar nr. 963/31.07.2001

**În opinia noastră, Situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei SC ELEROM SA Cordun la data de 31.12.2023, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificări și completări ulterioare.**

**Auditor financiar**

**Roman, 25 martie 2024**

**SC FLOR CONSULTING SRL**

**cc. Constantin Floarea**



## DECLARATIE\*

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 31/12/2023 pentru :

**Entitatea: ELEROM SA**

**Judetul: NEAMT**

**Adresa: localitatea CORDUN str. UZINA DE TEVI nr. 13**

**Numar din registrul comertului: J27/299/1993**

**Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni**

**Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2711- Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice**

**Cod de identificare fiscala: 3426320**

Subsemnatii MIHOC IOSIF, Presedinte al Consiliului de Administratie, Dumea Petre, Director General si Dumea Coca, Director Economic, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31/12/2023 si confirmam ca:

a) Politicile contabile utilizate de ELEROM SA la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ale SC ELEROM SA ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) ELEROM SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

ADMINISTRATOR ,



MIHOC IOSIF

DIRECTOR GENERAL,

DUMEA PETRE

DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA