

Către,

**Autoritatea de Supraveghere Financiară
Bursa de Valori București**

RAPORT CURENT

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată și a Regulamentului ASF nr. 5/2018, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare

Data raportului:	29.04.2024
Denumirea emitentului:	Electroconstrucția ELCO Alba Iulia S.A.
Sediul social:	Alba Iulia, str. Ion Arion, nr. 62, jud. Alba
Nr. telefon/ fax:	0258 811 607
Cod unic înregistrare:	RO3276087
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	J01/39/1993
Capital social subscris și vărsat:	574.303,18 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul alternativ de tranzacționare (SMT – piața AeRO)

Evenimente importante de raportat:

Electroconstrucția ELCO Alba Iulia S.A. („Societatea”) informează investitorii cu privire la:

Publicarea Situațiilor financiare finale, auditate, aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023 și Raportul auditorilor.

În completare, transmitem și Declarația conducerii.

Director General

Alin Sandon



Raportul anual conform prevederilor Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții de instrument financiare și operațiuni de piață

pentru exercițiul financiar 2023

Data raportului: 29.03.2024

Denumirea societății comerciale: ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A.

Sediul social : ALBA IULIA, str. ION ARION, nr. 62, jud. ALBA

Numărul de telefon/fax : 0258.811.607

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : R03276087

Numărul de ordine în Registrul Comerțului : J01/39/13.01.1993

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : AeRO

Capitalul social subscris și vărsat: 574.303,18lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni ordinare, nominative, de valoare egală, emise în formă dematerializată cu o valoare nominală de 0,17 lei/acțiune

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. are ca obiect principal de activitate:

- executarea lucrărilor privind alimentarea cu energie electrică a noilor obiective economice și social culturale, prin rețele electrice de transport și distribuție, posturi de transformare, instalații electrice interioare și bransamente până la tensiunea de 20 KV inclusiv;
- proiectarea și execuția de paratrăsnete, iluminat public și industrial;
- executarea de lucrări de construcții montaj pentru realizarea de obiective energetice
- proiectarea și execuția de sisteme și centrale electrice fotovoltaice.

În cadrul activităților secundare de producție amintim:

- închirieri de utilaje, mijloace de transport, închirieri de spații și terenuri, capacități de depozitare și spații pentru activități productive și comerciale;
- comerț cu materii prime, materiale, etc.

b) ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a fost înființată în anul 1993 conform Legii nr. 58/1991 privind privatizarea societăților comerciale.

c) " Nu este cazul ".

d) Achiziții - înstrăinări de active pe anul 2023, după cum urmează:

- Achiziție de utilaje în valoare de 233.860 lei.
- Achiziție de instalații tehnice în valoare de 36.189 lei.

e) ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a executat și pus în funcțiune în cursul anului 2023 o serie de lucrări de sisteme fotovoltaice, reparații, modernizări, iluminat public și bransamente electrice, cum sunt:

- Extindere Bransament Blocuri de locuinte cu Posturi de transformare,
- Instalare sisteme fotovoltaice,
- Extinderi rețele electrice,
- Proiectare, Executie si Punere in functiune Parc fotovoltaic 2,26 MW in Jud.Mures

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) Profit/pierdere brut/ă a societății la 31.12.2023: **380.142 lei**
b) Cifra de afaceri pe anul 2023: **10.412.073 lei**
c) Nu are export
d) Cheltuielile societății în anul 2023 sunt reprezentate de:

Cheltuieli de exploatare, din care:	10.099.838 lei
Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.614.603 lei
Cheltuieli privind ob. inventar	25.862 lei
Cheltuieli cu energie si apa	6.177 lei
Cheltuieli privind mărfurile	74.469 lei
Cheltuieli cu personalul	877.886 lei
Cheltuieli cu amortizarea	95.600 lei
Alte cheltuieli	1.449.315 lei
Proviziune cu riscuri și cheltuieli	0 lei
Ajustări de val. privind activele – clienți incerți	50.178 lei
Ajustări privind provizioanele	-94.252 lei
Cheltuieli financiare	16.674 lei

e) În cursul anului 2023 societatea a executat lucrări de reparații, modernizări, construcții de linii electrice de medie și joasă tensiune, sisteme si centrale electrice fotovoltaicem, alte lucrări, în proporție de 5% in Judetul Harghita, 15% în județul Alba, 75% in Judetul Mures, 5% alte judete.

f) Valoarea disponibilităților înregistrează la finalul anului 2023, este în cuantum de 314.342 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Serviciile oferite de ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. se adresează tuturor persoanelor fizice și juridice care doresc să investească în lucrări specifice rețelelor electrice (bransamente electrice, instalații electrice interioare, iluminat public, reparații și modernizări de rețele electrice, etc.) .

Distribuirea serviciilor de către beneficiari se efectuează pe bază de licitații publice organizate de beneficiari sau prin concurs de oferte.

b) Ponderea serviciilor în totalul cifrei de afaceri

DENUMIREA SERVICIILOR	ANUL 2021	ANUL 2022	ANUL 2023
Electrificări și modernizări de linii electrice de j.t.	19%	20%	10%
Reparații curente și capitale la linii electrice	40%	30%	3%
Alte lucrări de instalații electrice, ornamentări , iluminat, fotovoltaice, bransamente executate către terți persoane fizice și juridice	14%	49%	85%
Comerț și activități secundare	1%	1%	2%

Ponderea serviciilor în totalul veniturilor

DENUMIREA SERVICIILOR	ANUL 2021	ANUL 2022	ANUL 2023
Electrificări și modernizări de linii electrice de j.t.	29%	25%	10%
Reparații curente și capitale la linii electrice	30%	28%	5%
Alte lucrări de instalații electrice, ornamentări , iluminat, fotovoltaice, bransamente executate către terți persoane fizice și juridice	40%	46%	84%
Comerț și activități secundare	1%	1%	1%

c) Pentru exercițiul financiar următor societatea are în vedere punerea în funcțiune a următoarelor lucrări :

- Extindere rețea, cu post de transformare și alimentare 8 blocuri de locuințe Alba Iulia
- 3 Parcuri Fotovoltaice cu un total de 7,5 MW putere instalată în Jud. Mureș,

De asemenea se urmărește contractarea unor lucrări noi privind instalațiile electrice și Sisteme fotovoltaice cu diverși beneficiari.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnic-materială

Aprovizionarea cu materii prime și materiale a societății se face din surse indigene și import, de la o serie de furnizori de conductori, cabluri electrice, furnizori de stâlpi electrici, corpuri de iluminat, blocuri de măsură și protecție, posturi de transformare, accesorii metalice pentru linii electrice aeriene 0,4 - 20 KV, panouri fotovoltaice, invertore, accesorii, componente și structuri pentru sistemele fotovoltaice, etc.

Valoarea stocurilor la data de 31.12.2023 este de 541.327 lei și au în vedere necesarul pentru buna desfășurare a activității.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) În cursul anului 2023 societatea a executat lucrări de reparații, modernizări, construcții de linii electrice de medie și joasă tensiune, sisteme și centrale electrice fotovoltaice, alte lucrări, în proporție de 5% în Județul Harghita, 15% în județul Alba, 75% în Județul Mureș, 5% alte județe, acestea având ca beneficiari principali: DEE România, Persoane Juridice și Persoane fizice.

b) Principalii concurenți ai societății pe piața de desfacere a serviciilor sunt:

ALBACO EXIM SRL ALBA JULIA

INSTA GROUP SRL, TARGU MURES,

UNET SRL ALBA IULIA

ECOVOLT SRL ALBA IULIA

c) Analizând ponderea produselor și serviciilor în totalul cifrei de afaceri putem spune că serviciile executate de societatea noastră au ca principali beneficiari Societatea de Distribuție a Energiei Electrice, Primarii, Societati comerciale private (investitori în segmentul fotovoltaic), ceea ce ne determină să spunem că orice declin financiar al acestora sau lipsei de fonduri alocate de către acești beneficiari, ar putea afecta într-un mod serios situația economico - financiară a societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) La finele anului 2023 societatea și-a încheiat activitatea cu un efectiv de 17 angajați cu contract individual de muncă.

b) Raporturile de muncă dintre conducerea societății și salariați sunt raporturi bazate pe relații de subordonare și colaborare în vederea îndeplinirii sarcinilor de serviciu, respect reciproc, relații de nediscriminare pe motive de sex, vârstă, apartenență națională și opțiuni politice.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra Mediului înconjurător

Societatea are în dotare mijloace de transport, nu are alte surse de poluare a mediului.

1.1.7. Evaluare activității de cercetare si dezvoltare

În cursul anului 2023 societatea comerciala nu a efectuat cheltuieli de cercetare si dezvoltare.

1.1.8 Evaluarea activității privind managementul riscului

În cursul anului 2023 societatea comercială nu a utilizate credite bancare pe termen lung. Indicatorii de lichiditate pentru ultimii doi ani și tendința de evoluție a acestora sunt prezentate in tabelul următor:

Indicator	Interval optim	31.12.2022	31.12.2023
Lichiditate generală (AC/DC)	>2	2,01	1,46
Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/DC	>1	1,58	0,87
Solvabilitate patrimonială (Cap. proprii / Total Active x 100)	>30%	51,80286%	57,98476 %

Indicatorul lichidității generale, respectiv indicatorul lichidității imediate exprimă de cate ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocurile. Valorile obținute sunt scăzute în comparație cu cele recomandate (în jurul valorii de 2), reflectând o capacitate redusă a societății de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Se determină pe baza datelor analizate mai sus, o creștere în rândul indicatorilor, față de anul precedent 2022, generată de creșterea activelor si diminuări datoriilor înregistrate pana la finalul perioadei de raportare.

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

2. Activele corporale ale societății

2.1 În scopul desfășurării în bune condiții a activității, societatea este dotată cu o serie de mijloace fixe cum sunt: utilajele de transportat și ridicat stâlpi electrici, autospeciale pentru lucrul la înălțime, ciocane de abataj, autoutilitare etc.

La 31.12.2023, imobiliarile corporale înregistrează valoarea de 832.208 lei, o crestere cu 57,48% față de anul 2022.

2.2 Nu este cazul.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societate

3.1 Valorile mobiliare emise de societatea comercială ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. sunt tranzacționate pe piața AeRO a Bursei de Valori București.

3.2 Capitalul social al societății este de 574.303,18 și este divizat 3.378.254 acțiuni nominative în valoare de 0,17 lei fiecare, fiind deținute de peste 1.450 de acționari.

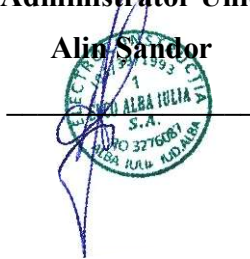
4. Conducerea societății

4.1 La 31.12.2023 societatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALDA IULIA S.A. era condusă de Administratorul Unic, dl. Alin Șandor, ales prin vot secret în cadrul AGA, acesta având și funcția de Director General.

4.2 Conducerea executivă este asigurată de către dl. Alin Șandor, de profesie Manager, cu o experiență de peste 20 de ani în domeniul privind managementul afacerii și vânzătorilor.

Administrator Unic

Alin Șandor



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA 31.12.2023

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. are codul fiscal: RO 3276087.

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. are ca domeniu de activitate: Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a organizat și condus contabilitatea în conformitate cu normele legale în vigoare și cu respectarea Legii Contabilității nr. 82/1991.

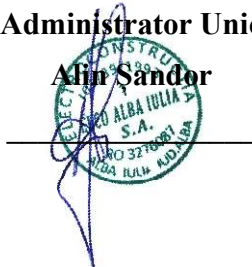
Situațiile financiare la 31.12.2023 s-au întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu soldurile din bilanța conturilor analitice, încheiate după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar-contabile.

În perioada 01.01.2023-31.12.2023, societatea a realizat:

- Cifra de afaceri: 10.412.073 lei
- Venituri din servicii: 10.325.520 lei
- Venituri totale: 10.496.654 lei
- Cheltuieli totale 10.116.512 lei
- Rezultatul brut: 380.142 lei
- Impozit pe profit: 0
- Rezultatul net al exercițiului 380.142 lei

Administrator Unic

Alin Sandor



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**

Suma de control 574.303

Entitatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A.

Adresa

Județ Alba Sector Localitate ALBA IULIA

Strada ION ARION Nr. 62 Bloc Scara Ap. Telefon 0757746291

Număr din registrul comerțului J01/39/1993 Cod unic de inregistrare 3 2 7 6 0 8 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

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 simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.252.035
Capital subscris	574.303
Profit/ pierdere	380.142

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SANDOR ALIN DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Nicolae Parolea Digitally signed by Nicolae Parolea
Date: 2024.04.03 17:19:00 +03'00'

Semnătura

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TVG TAX AUDIT S.R.L.

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1345

CIF/ CUI

29905962

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	24	63
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	528.437	832.208
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	300	300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	528.761	832.571
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	382.434	541.327
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	612.536	521.245
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	612.536	521.245
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	376.289	314.342
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.371.259	1.376.914
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	126.097	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	126.097	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	960.373	957.450
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	536.983	419.464
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.065.744	1.252.035
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	94.252	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	574.303	574.303
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	574.303	574.303
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	433.477	433.477
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	390.545	390.545
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	601.403	526.432
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	174.570	380.142
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	971.492	1.252.035
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	971.492	1.252.035

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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

SANDOR ALIN DIRECTOR GENERAL

Semnătura _____

FORMULAR
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAROLEA NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT 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
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	2.821.168	10.412.073
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.821.168	10.412.073
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	127.586	74.581
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	1.293.264	7.614.603
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	736.764	877.886
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	8.554	-8.652
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	735.602	1.622.675
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	10.693	6.177
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	174.570	380.142
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SANDOR ALIN DIRECTOR GENERAL

Semnătura _____

FORMULAR
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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	1	380.142	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	14	13	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	17	17	
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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	55.010
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	301.009	302.465
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	301.009	302.465
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	301.009	302.465
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	353.982	217.065
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	2.868	1.716
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	2.868	1.716
- subventii de incasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	130.953	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- 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)	78	71	130.953	

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	4.512	14.671
- în lei (ct. 5311)	92	83	4.500	14.659
- în valută (ct. 5314)	93	84	12	12
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	373.777	299.672
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	373.217	297.682
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	560	1.990
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	960.373	957.450
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	288.429	256.907
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	46.625	43.794
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	197.645	306.075
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	111.849	69.726
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	74.593	127.080
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	11.203	87.926
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		21.343
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	427.674	350.674
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	427.674	350.674
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	574.303	574.303
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	574.303	574.303
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	294	672
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	188.163	197.470		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	574.303	X	574.303	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	574.303	100,00	574.303	100,00
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		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:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	2.821.168
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	2.821.168
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	2.803.761
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	17.407
				86.553

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	13.387	55.360
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178	87.993	5.269
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	9.995	1.101
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	2.932.543	10.473.803
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	1.293.264	7.614.603
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	21.056	25.862
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	10.820	6.177
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	10.693	6.177
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	17.367	74.469
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	736.764	877.886
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	694.980	849.708
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	41.784	28.178
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	8.554	85.600
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	8.554	85.600
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		50.178
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		50.178
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	679.228	1.499.493
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	592.856	1.329.405
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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)	225	199	35.942	150.293
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	50.430	19.795
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		-94.252
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		94.252
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	2.767.053	10.089.838
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	165.490	383.965
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	81	1.250
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	16.130	11.601
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	16.211	12.851
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222	5.085	592
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	2.046	16.082
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	7.131	16.674
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	9.080	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	3.823
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	2.948.754	10.486.654
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	2.774.184	10.106.512
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	174.570	380.142
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	174.570	380.142
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SANDOR ALIN DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**FORMULAR
NEVALIDAT**

* 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	294	378		X	672
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	294	378		X	672
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	222.488			X	222.488
2.Constructii	09	229.716				229.716
3.Instalatii tehnice si masini	10	374.034	399.031			773.065
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	8.405				8.405
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	834.643	399.031			1.233.674
III.Imobilizari financiare	19	300			X	300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	835.237	399.409			1.234.646

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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	270	339		609
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	270	339		609
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	21.823	4.594		26.417
3.Instalatii tehnice si masini	29	280.252	89.750		370.002
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	4.131	916		5.047
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	306.206	95.260		401.466
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	306.476	95.599		402.075

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SANDOR ALIN DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele

PAROLEA NICOLAE

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

FORMULAR
NEVALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 ³⁾ „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 reîntorc 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	Alege cont		-
			+

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	574 303.18	0.00	574 303.18	0.00	0.00	0.00	574 303.18	0.00	574 303.18
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	433 477.19	0.00	433 477.19	0.00	0.00	0.00	433 477.19	0.00	433 477.19
1061	REZERVE LEGALE	0.00	49 890.38	0.00	49 890.38	0.00	0.00	0.00	49 890.38	0.00	49 890.38
1065	REZERVE REEVALUARE	0.00	8 547.00	0.00	8 547.00	0.00	0.00	0.00	8 547.00	0.00	8 547.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	332 108.03	0.00	332 108.03	0.00	0.00	0.00	332 108.03	0.00	332 108.03
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	707 881.10	0.00	707 881.10	174 570.37	126 097.38	0.00	0.00	833 978.48	174 570.37	659 408.11
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	132 977.98	2.02	132 977.98	0.00	0.00	2.02	132 977.98	0.00	132 975.96
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	174 570.37	9 916 617.72	10 386 473.98	344 323.15	254 609.23	10 260 940.87	10 641 083.21	0.00	380 142.34
1512	PROVIZIUNEA PENTRU GARANTII ACORDATE CLIENTILOR	0.00	94 251.96	0.00	94 251.96	94 251.96	0.00	94 251.96	94 251.96	0.00	0.00
Total sume clasa 1		707 881.10	1 800 126.09	10 624 500.84	12 186 600.07	564 672.49	254 609.23	11 189 173.33	12 441 209.30	659 408.11	1 911 444.08
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	294.12	0.00	672.28	0.00	0.00	0.00	672.28	0.00	672.28	0.00
2111	TERENURI	222 487.97	0.00	222 487.97	0.00	0.00	0.00	222 487.97	0.00	222 487.97	0.00
212	CONSTRUCTII	229 716.00	0.00	229 716.00	0.00	0.00	0.00	229 716.00	0.00	229 716.00	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	60 797.33	0.00	330 846.82	0.00	0.00	0.00	330 846.82	0.00	330 846.82	0.00
2133	MULOACE DE TRANSPORT	313 238.25	0.00	442 219.72	0.00	0.00	0.00	442 219.72	0.00	442 219.72	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	8 405.10	0.00	8 405.10	0.00	0.00	0.00	8 405.10	0.00	8 405.10	0.00
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	301 008.63	0.00	301 008.63	301 008.63	0.00	0.00	301 008.63	301 008.63	0.00	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	0.00	0.00	350 464.63	48 000.00	0.00	0.00	350 464.63	48 000.00	302 464.63	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	269.61	0.00	577.74	0.00	31.51	0.00	609.25	0.00	609.25
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	21 823.02	0.00	26 034.48	0.00	382.86	0.00	26 417.34	0.00	26 417.34
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	280 253.14	0.00	360 674.93	0.00	9 328.60	0.00	370 003.53	0.00	370 003.53
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	4 131.38	0.00	4 970.90	0.00	76.32	0.00	5 047.22	0.00	5 047.22
Total sume clasa 2		1 136 247.40	306 477.15	1 886 121.15	741 266.68	0.00	9 819.29	1 886 121.15	751 085.97	1 537 112.52	402 077.34
301	MATERII PRIME	380 111.97	0.00	8 012 204.70	7 510 257.29	-3 368.03	62 632.44	8 008 836.67	7 572 889.73	435 946.94	0.00
3022	COMBUSTIBILI	191.34	0.00	52 295.53	52 295.53	2 559.05	2 559.05	54 854.58	54 854.58	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	575.63	0.00	27 206.30	20 644.69	2 802.28	8 647.93	30 008.58	29 292.62	7 15.96	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	267.27	0.00	4 100.72	3 498.62	3 488.79	3 436.75	7 589.51	6 935.37	654.14	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	3 632.47	0.00	21 083.05	12 721.17	65.54	65.54	21 148.59	12 786.71	8 361.88	0.00
332	SERVICIIL IN CURS DE EXECUTIE	13 386.64	0.00	7 757 699.81	7 596 555.93	103 905.44	198 382.21	7 861 605.25	7 794 938.14	66 667.11	0.00
345	PRODUSE FINITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
371	MARFURI	0.00	0.00	35 508.43	29 211.85	45 257.40	45 257.40	80 765.83	74 489.25	6 296.58	0.00
381	AMBALAJE	10 767.40	0.00	34 725.16	12 039.40	0.00	0.00	34 725.16	12 039.40	22 685.76	0.00
Total sume clasa 3		408 932.72	0.00	15 944 823.70	15 237 224.48	154 710.47	320 981.32	16 099 534.17	15 558 205.80	541 328.37	0.00
401	FURNIZORI	0.00	259 692.62	10 493 816.50	10 634 590.63	64 496.64	123 142.44	10 558 313.14	10 757 733.07	0.00	199 419.93
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 660.00	0.00	3 660.00	0.00	3 660.00
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	0.00	0.00	3 196.20	0.00	-3 196.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	123 118.03	0.00	118.03	118.03	39.27	39.27	157.30	157.30	0.00	0.00
4111	CLIENTI	180 686.58	0.00	12 490 367.28	12 311 944.42	180 359.26	191 895.08	12 670 726.54	12 503 839.50	166 887.04	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	50 177.67	0.00	50 177.67	0.00	0.00	50 177.67	50 177.67	50 177.67	0.00	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	28 735.68	2 891 221.67	2 986 310.60	0.00	-41 262.19	2 891 221.67	2 945 048.41	0.00	53 826.74
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	38 311.00	892 478.00	932 198.00	94 521.00	91 967.00	986 999.00	1 024 165.00	0.00	37 166.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	262 207.00	260 621.00	23 295.00	24 881.00	285 502.00	285 502.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE	0.00	8 302.00	0.00	8 302.00	1 686.00	0.00	1 686.00	8 302.00	0.00	6 616.00
427	RETINERIDIN SALARIIDATORATE TERTILOR	0.00	12.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00	12.00	0.00	12.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	24 140.00	151 141.00	224 921.00	23 480.00	4 909.00	174 621.00	229 830.00	0.00	55 209.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	935.00	0.00	27 402.00	0.00	-14 787.00	0.00	12 615.00	0.00	12 615.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	4 951.00	9 124.00	25 059.00	1 900.00	-7 870.00	11 024.00	17 189.00	0.00	6 165.00
4381	ALTE DATORII SOCIALE	0.00	86 773.81	86 890.00	90 219.81	1 744.81	317.00	88 634.81	90 536.81	0.00	1 902.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	0.00	20 430.00	0.00	-20 482.00	0.00	-52.00	0.00	-52.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	68 894.69	924 414.53	983 614.04	63 600.00	71 656.01	988 014.53	1 055 270.05	0.00	67 255.52
4424	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	85 891.53	85 891.53	0.00	0.00	85 891.53	85 891.53	0.00	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	1 730 273.27	1 730 273.27	17 823.61	17 823.61	1 748 096.88	1 748 096.88	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	2 559 024.05	2 559 024.05	27 023.62	27 023.62	2 586 047.67	2 586 047.67	0.00	0.00
4428	TVA NEEIXIGIBILA	2 867.56	0.00	89 294.25	86 948.59	1 727.05	2 357.19	91 021.30	89 305.78	1 715.52	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	757.00	0.00	13 703.00	0.00	-10 169.00	0.00	3 534.00	0.00	3 534.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	19 685.00	19 685.00	0.00	0.00	19 685.00	19 685.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale		
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	11 203.00	0.00	87 926.20	11 203.00	11 203.00	11 203.00	11 203.00	99 129.20	0.00	87 926.20
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21 343.00	0.00	0.00	21 343.00	0.00	21 343.00
461	DEBITORI DIVERSI	4 569.92	0.00	4 569.92	4 569.92	0.00	0.00	4 569.92	4 569.92	4 569.92	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	427 674.20	107 000.00	457 674.20	0.00	0.00	107 000.00	457 674.20	107 000.00	0.00	350 674.20
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	126 097.38	0.00	126 097.38	0.00	0.00	126 097.38	126 097.38	126 097.38	126 097.38	0.00	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	285.76	0.00	209 766.53	209 766.53	22 430.19	22 430.19	232 196.72	232 196.72	232 196.72	0.00	0.00
4754	PLUSURI DE INVENTAR DE NATURA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	50 177.67	0.00	50 177.67	50 177.67	0.00	50 177.67	50 177.67	50 177.67	0.00	0.00
	Total sume clasa 4	487 802.90	1 010 549.67	33 186 753.81	33 811 382.49	592 310.92	706 352.27	33 779 064.73	34 517 734.76	168 602.56	907 272.59	
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	373 216.84	0.00	98 782 770.41	98 457 940.66	498 005.73	525 153.51	99 280 776.14	98 983 094.17	297 681.97	0.00	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	560.50	0.00	6 150 389.12	6 148 378.88	0.00	20.30	6 150 389.12	6 148 399.18	1 989.94	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	4 499.73	0.00	184 216.73	170 584.22	4 386.18	3 359.87	188 602.91	173 944.09	14 658.82	0.00	0.00
5314	CASA IN VALUTA	11.72	0.00	11.72	0.00	0.00	0.00	11.72	0.00	11.72	0.00	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	2 000.00	50 440.00	56 650.00	13 170.00	6 960.00	63 610.00	63 610.00	0.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	17 920.45	17 920.45	0.00	0.00	17 920.45	17 920.45	0.00	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	89 612 524.56	89 612 524.56	307 226.94	307 226.94	89 919 751.50	89 919 751.50	0.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	378 288.79	2 000.00	194 798 272.99	194 463 998.77	822 788.85	842 720.62	195 621 061.84	195 306 719.39	314 342.45	0.00	0.00
601	CHELT. CU MATERIIILE PRIME	0.00	0.00	7 492 012.24	7 492 012.24	62 632.44	62 632.44	7 554 644.68	7 554 644.68	0.00	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	52 927.59	52 927.59	2 559.05	2 559.05	55 486.64	55 486.64	0.00	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	20 644.69	20 644.69	8 647.93	8 647.93	29 292.62	29 292.62	0.00	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	3 498.62	3 498.62	4 626.95	4 626.95	8 125.57	8 125.57	0.00	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	12 721.17	12 721.17	65.54	65.54	12 786.71	12 786.71	0.00	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	1 035.78	1 035.78	0.00	0.00	1 035.78	1 035.78	0.00	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	6 039.31	6 039.31	137.22	137.22	6 176.53	6 176.53	0.00	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	29 211.85	29 211.85	45 257.40	45 257.40	74 469.25	74 469.25	0.00	0.00	0.00
608	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	12 039.40	12 039.40	0.00	0.00	12 039.40	12 039.40	0.00	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	11 007.40	11 007.40	1 156.00	1 156.00	12 163.40	12 163.40	0.00	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	178 199.00	178 199.00	19 271.00	19 271.00	197 470.00	197 470.00	0.00	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	3 507.61	3 507.61	29.71	29.71	3 537.32	3 537.32	0.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	597.63	597.63	0.00	0.00	597.63	597.63	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	18 385.29	18 385.29	0.00	0.00	18 385.29	18 385.29	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	28 247.97	28 247.97	277.89	277.89	28 525.86	28 525.86	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	2 724.85	2 724.85	278.76	278.76	3 003.61	3 003.61	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	2 515.29	2 515.29	210.30	210.30	2 725.59	2 725.59	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	1 010 886.39	1 010 886.39	52 109.45	52 109.45	1 062 995.84	1 062 995.84	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	147 933.12	147 933.12	2 359.82	2 359.82	150 292.94	150 292.94	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	715 502.00	715 502.00	72 596.00	72 596.00	788 098.00	788 098.00	0.00	0.00
6421	CHELT. CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	3 300.00	3 300.00	3 300.00	3 300.00	6 600.00	6 600.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	51 350.00	51 350.00	3 660.00	3 660.00	55 010.00	55 010.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	4 377.00	4 377.00	1 626.00	1 626.00	6 003.00	6 003.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	16 098.49	16 098.49	1 633.40	1 633.40	17 731.89	17 731.89	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	4 009.51	4 009.51	433.60	433.60	4 443.11	4 443.11	0.00	0.00
654	PIEDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	50 177.67	50 177.67	50 177.67	50 177.67	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	468.05	468.05	19 207.87	19 207.87	19 675.92	19 675.92	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	118.03	118.03	0.59	0.59	118.62	118.62	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	14 963.85	14 963.85	0.32	0.32	14 964.17	14 964.17	0.00	0.00
666	CHELT. PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	592.08	592.08	0.00	0.00	592.08	592.08	0.00	0.00
667	CHELT. CU SCOTURILE ACORDATE	0.00	0.00	1 117.62	1 117.62	0.00	0.00	1 117.62	1 117.62	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	75 780.90	75 780.90	19 819.29	19 819.29	95 600.19	95 600.19	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	20 430.00	20 430.00	-20 430.00	-20 430.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	0.00	0.00	9 942 242.73	9 942 242.73	351 644.20	351 644.20	10 293 886.93	10 293 886.93	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	10 168 558.51	10 168 558.51	144 956.15	144 956.15	10 313 514.66	10 313 514.66	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	36 912.70	36 912.70	49 640.00	49 640.00	86 552.70	86 552.70	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	12 005.10	12 005.10	0.00	0.00	12 005.10	12 005.10	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	2 080.00	2 080.00	0.00	0.00	2 080.00	2 080.00	0.00	0.00
712	VEN. AFERENTE COSTURILOR SERVICIILOR IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	7 744 313.17	7 744 313.17	103 905.44	103 905.44	7 848 218.61	7 848 218.61	0.00	0.00
7414	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. PLATA PERSONALUL	0.00	0.00	5 269.00	5 269.00	0.00	0.00	5 269.00	5 269.00	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	1 099.93	1 099.93	0.84	0.84	1 100.77	1 100.77	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	591.72	591.72	0.00	0.00	591.72	591.72	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	1 246.04	1 246.04	3.62	3.62	1 249.66	1 249.66	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	10 953.74	10 953.74	55.76	55.76	11 009.50	11 009.50	0.00	0.00
7812	VEN. DIN PROVIZIOANE	0.00	0.00	0.00	0.00	94 251.96	94 251.96	94 251.96	94 251.96	0.00	0.00
7814	VEN. DIN AJUSTARI PT. DEPR. ACTIVELOR CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	50 177.67	50 177.67	50 177.67	50 177.67	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	17 983 029.91	17 983 029.91	452 991.44	452 991.44	18 436 021.35	18 436 021.35	0.00	0.00
Totaluri:		3 119 152.91	3 119 152.91	284 365 745.13	284 365 745.13	2 939 118.37	2 939 118.37	287 304 863.50	287 304 863.50	3 220 794.01	3 220 794.01

Intocmit,
SANDOR ALIN I
PAROLEA NICOLAE



Nicolae Parolea
Digitally signed
by Nicolae
Parolea
Date: 2024.04.03
17:06:43 +03'00'

S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A.
RO 3276087
J01/39/1993

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA

31.12.2023

NOTA 1 – Active immobilizate.

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (Amorizari si ajustari pentru depreciari)			
	Sold la 01.01.	Cresteri	Reduceri	Sold final la 31.12.	Sold la 01.01.	Cresteri	Reduceri	Sold final la 31.12.
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Chelt de constituire								
Alte immobilizari	294	378		672	270	339		609
Avansuri si imob necorp in curs								
TOTAL								
Imobilizari corporale								
Terenuri	222.488			222.488				
Constructii	229.716			229.716	21.823	4.594		26.417
Instalatii si masini	374.034	399.031		773.065	280.252	89.750		370.002
Mobilier	8.405			8.405	4.131	916		5.047
Imobilizari corporale in curs								
Avansuri si imob corpo. in curs								
TOTAL	834.643	399.031		1.233.674	306.206	95.260		401.466
Imobilizari financiare	300			300				

Activele immobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la sfârșitul exercițiului financiar curent și valoarea amortizării corespunzătoare a fost recunoscută în contul de profit și pierdere. Pentru determinarea valorii de amortizat s-a folosit metoda de amortizare liniară.

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

În cursul exercițiului financiar societatea **NU A CONSTITUIT** provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

La data de 31.12.2023 nu sa constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor in conformitate cu OMF 128/2005.

NOTA 3 – Repartizarea profitului

În anul 2023 societatea S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a înregistrat **PROFIT** în valoare de 380.142 LEI, reflectat contabil ca profit nerepartizat, urmând ca acesta să fie repartizat pe destinații conform hotărârii AGA.

Consiliul de Administrație propune repartizarea profitului net, după cum urmează:

<i>Destinația</i>	<i>Nr. rd.</i>	<i>Valoarea</i>
Profit net de repartizat	1	
- rezerva legala	2	
- acoperirea pierderii contabile	3	380.142 lei
- dividende	4	
- alte rezerve	5	
Profit nerepartizat	6	

NOTA 4 – Analiza rezultatului din exploatare.

Societatea S.C. ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. a continuat activitatea conform statutului societății si a obținut la sfarsitul exercitiului financiar curent urmatoarele (curs euro 29.12.23 = 4.9746 lei/euro):

- Cifra de afaceri in valoare de 10.412.073 lei, echivalent in euro 2.093.047 euro
- Detine active totale in valoare 2.159.360 lei, echivalent in euro 434.077 euro
- Numar mediu de salariatii 17

Denumire indicator	Nr. rd.	Exercițiu financiar curent
1. Cifra de afaceri netă	1	10.412.073 LEI
2. Alte venituri din exploatare	2	84.581 LEI
3. Costul materiilor prime si a consumabilelor:	3	7.614.603 LEI
4. Cheltuielile cu personalul	4	877.886 LEI
5. Ajustari de valoare	5	1348 LEI
6. Alte cheltuieli	6	1.622.675 LEI
7. Impozite	7	0 LEI
8. Rezultatul din exploatare (rd.01+rd.02-rd.03-rd.07-rd.8)	8	380.142 LEI

NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriilor.

Creanțe și Datorii		Sold la 31.12.	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
CREANTE					
409 - FURNIZORI - DEBITORI	1	0 LEI			
411 - CLIENTI	2	166.887 LEI	166.887 LEI		
4424 - TVA DE RECUPERAT	3	0 LEI			
4428 -TVA NEEEXIGIBILAI	4	1716 LEI	1716		
441 – BUGET DE STAT	5	52 LEI	52		
471 - CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	6	0 LEI			
TOTAL CREANTE	7	168.655 LEI	168.655 LEI		
DATORII					
401 - FURNIZORI	9	199.420 LEI	199.420 LEI		
408 - FURNIZORI FACTURI NESOSITE	10	3.660 LEI	3.660 LEI		
419 - CLIENTI - CREDITORI	11	53.827 LEI	53.827 lei		
421 - PERSONAL - SALARII DATORATE	12	37.166 LEI	37.166 LEI		
427 - RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	13	0 LEI			
431 - ASIGURARI SOCIALE	14	67.824 LEI	67.824 LEI		
4411 - IMPOZITUL PE PROFIT	15	0 LEI	0 LEI		
436 – CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	16	6.165 LEI	6.165 LEI		
4381 – ALTE DATORII SOCIALE	17	1.902 LEI	1.902 LEI		
444 - IMPOZITUL PE SALARII	18	3.534 LEI	3.534 LEI		
446 - ALTE IMPOZITE SI TAXE	19	0 LEI			
447 - FONDURI SPECIALE TAXE	20	87.926 LEI	87.926 LEI		
4481 – ALTE DATORI FATA DE BUGET DE STAT	21	21.343 LEI	21.343		
462 - CREDITORI DIVERSI	22	350.674 LEI		350.674 LEI	
473 - DECONTARI IN CURS DE CLARIFICARE	23	0 LEI	0 LEI		
167 - ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	24	0 LEI			
TOTAL DEBITORII	25	907.325 lei	556.651 lei	350.674 LEI	

La data de 31.12.2023 societatea are eșalonare simplificata la plata aferente datoriilor pentru obligațiile fiscale administrate de organul fiscal central „ANAF” in valoare de 63.933 lei.

NOTA 6 – Principii, politici si metode contabile.

Se vor prezenta:

- Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.
- Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:
 - natura;
 - motivele;
 - evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.
- Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.
- Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.

f) in cazul reevaluării imobilizărilor corporale:

- elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;
- valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;
- tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;
- modificările rezervei din reevaluare:
- valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;
- diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;
- sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, prezentându-se natura oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;
- valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.

g) Dacă activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal, suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate în notele explicative.

h) Dacă valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului, valoarea acestei diferențe trebuie prezentată în notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

NOTA 7 - Participații și surse de finanțare.

Se vor prezenta următoarele informații:

a) se menționează existența oricărui certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, cu prezentarea informațiilor cerute în Subsecțiunea 8.2;

b) capital social subscris/patrimoniul entității;

c) numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise, menționându-se dacă au fost integral varșate și, după caz, numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea varșamentelor;

d) acțiuni rascumparabile:

- data cea mai apropiată și data limită de rascumparare;
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumparării;
- valoarea eventualei prime de rascumparare;

e) acțiuni emise în timpul exercitiului financiar:

- tipul de acțiuni;
- număr de acțiuni emise;
- valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție;
- drepturi legate de distribuție:
 - numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;
 - perioadă de exercitare a drepturilor;
 - prețul plătit pentru acțiunile distribuite;

f) obligațiuni emise:

- tipul obligațiunilor emise;
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;
- obligațiuni emise de entitate, deținute de o persoană nominalizată sau imputernicită de aceasta:

- valoarea nominală;
- valoarea înregistrată în momentul plății.

NOTA 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Se vor face mentiuni cu privire la:

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere 197.470 lei BRUT pentru anul 2023;
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie – NU ESTE CAZUL;
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului – NU ESTE CAZUL;
- d) salariatii:
 - numar mediu de salariatii 13;
 - numar efectiv de salariatii la 31.12.2023 = 17;
 - salarii brute aferente personalului exercitiului 788.098 lei;
 - cheltuieli cu contributia asiguratorie pt munca si alte asigurari sociale 28.178 lei;
 - cheltuieli cu tichete de masa acordate 55.010 lei;
 - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii private 0 lei.

In anul 2023 societatea a fost auditată de către TVG TAX AUDIT S.R.L. cu sediul in Deva, B-dul Decebal, Bl. 23, Sc. G, Ap. 85, Jud. Hunedoara, CUI. RO29905962, înregistrată in Registrul Public Electronic ASPAAS: FA1345.

NOTA 10 - Alte informatii.

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.
- b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.
- c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.
- d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
 - proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
 - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;
 - impozitul pe profit ramas de plata.
- e) Cifra de afaceri:
 - prezentarea acesteia pe segmente de activitati si pe piete geografice.
- f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilantului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:
 - natura evenimentului; si

- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

g) Explicatii despre valoarea si natura:

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare;
- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans, in situatia in care acestea sunt semnificative.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:

- o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidientia urmatoarele:

- o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Administrator

SANDOR Alin



Director Economic

PAROLEA Nicolae

Nicolae
Parolea

Digitally signed
by Nicolae
Parolea
Date: 2024.04.03
17:07:39 +03'00'

DECLARAȚIE

Prin prezenta, subsemnatul Șandor Alin, în calitate de Administrator Unic al Electroconstructia ELCO Alba Iulia S.A. și în numele acesteia, declar că, după cunoștințele mele, informațiile prezentate în **situațiile financiare anuale finale auditate** aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023, sunt întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile și reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății.

Data

26.04.2024

Administrat Unic
Electroconstructia ELCO Alba Iulia S.A,

ALIN ȘANDOR



PROCES VERBAL DE PREDARE - PRIMIRE

nr. 290 /08.04.2022

Societatea de audit TVG TAX AUDIT S.R.L., cu sediul social în Deva, Bdul Decebal, bl.23, sc.G, et.2, ap.85, județul Hunedoara și puncte de lucru în Deva, Bdul 1 Decembrie 1918, nr.14, etaj I, cam.24, județul Hunedoara și în Timișoara, str. C. Brediceanu, nr. 8, et. 5 , județul Timiș, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Hunedoara sub nr.J20/215/2012, având cod unic de identificare fiscală 29905962, email: office@tvgtax.ro și cont nr.RO63INGB0000999908671674 deschis la ING BANK, reprezentată prin domnul **Marius Gabriel GRAD**, în calitate de Manager de operațiuni – împuternicit prin Hotărârea AGA nr.6/08.11.2021, numită în continuare **PRESTATOR**, pe de o parte și **Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A** cu sediul în Municipiul Alba Iulia, str. Str. Ion Arion, nr.62, având CUI: 3276087 și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba sub nr.J1/39/1993, reprezentată prin domnul Șandor Alin, în calitate de Administrator, numită în continuare **BENEFICIAR**, pe de altă parte

Am încheiat prezentul proces verbal, prin care prestatorul predă beneficiarului:

- Raportul Auditorului Financiar Independent asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2023 – 2 (două) exemplare.

Beneficiarul, prin semnarea procesului verbal, recunoaște că a intrat în posesia lucrării contractate.

Am predat,
PRESTATOR,

TVG TAX AUDIT SRL

Am primit,
BENEFICIAR

**Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO
ALBA IULIA SA**

Reprezentant împuternicit – Manager de
operațiuni
Grad Gabriel Marius

Administrator

Șandor Alin

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2023
DE CĂTRE SOCIETATEA ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA**

Întocmit,

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1345/2016

Terec Călin Gheorghe – auditor financiar (nr. matricol 5447)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, judetul Hunedoara

Prezentul raport conține elemente de confidențialitate.

CAPITOLUL I – INTRODUCERE

În baza contractului de prestări servicii nr. 4/30.03.2022, ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale Societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA („Entitatea”) pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.


Prezentul raport este destinat acționarilor Societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA.

1.1. Prezentarea generală

Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 1/39/1993 și are sediul în Municipiul Alba Iulia, str. Ion Arion , nr. 62, judetul Alba.

Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA are un capital social subscris, integral vărsat, în sumă de 574.303,18 lei.

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREK CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

1.2 Specificarea conturilor anuale

Prezentul raport se referă la situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2023. În acest sens, am urmărit fidelitatea datelor reflectate în conturile anuale, prezentând în raport și în anexele acestuia comentarii cu privire la următoarele aspecte:


- operațiuni privind evoluția, modificarea și înregistrarea capitalului social;
- inventarierea patrimoniului și modul de valorificare a rezultatelor acestuia, organizarea gestiunilor de valori materiale și evidența analitică și sintetică a elementelor patrimoniale;
- evaluarea principiilor și metodelor contabile utilizate;
- organizarea evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale precum și organizarea și conducerea la zi a contabilității;
- preluarea corectă în bilanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și ce analitică;
- întocmirea situațiilor financiare pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și analitice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor sale;
- determinarea -în raport cu dispozițiile legale în vigoare a profitului și modului de repartizare a acestuia pe destinații;
- situația creanțelor și a datoriilor structurate pe naturi și vechime;
- propuneri de măsuri ce urmează a se avea în vedere de factorii de decizie ai Societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA.

Conform clauzelor contractuale, responsabilitatea auditorului financiar independent este să exprime o opinie responsabilă și independentă pe baza probelor de audit obținute.

CAPITOLUL II - SURSE INFORMAȚIONALE UTILIZATE

În realizarea auditării situațiilor financiare anuale încredințată de Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA s-au utilizat ca surse informaționale situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2023, în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

Autoritatea pentru Suprăgherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Suprăgherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

financiare anuale consolidate și cu prevederile OMF nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

În activitatea de auditare s-a procedat la examinarea prin sondaj a documentelor justificative privind valorile și informațiile conținute în conturile contabile ale Entității.

Raportul asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2023, este detaliat în anexe:

- a) A1: Fișe privind prezentarea generală a Entității;
- b) A2: Evoluția elementelor patrimoniale pe perioada 2022-2023;
- c) A3: Contul de profit și pierdere;
- d) A4: Situația principalilor indicatori la data de 31.12.2023;
- e) A5: Reguli și metode contabile


CAPITOLUL III – EVENIMENTE ULTERIOARE ȘI CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

Auditorul nu a luat la cunoștință de evenimente ulterioare întocmirii bilanțului la 31 decembrie 2023 care ar influența semnificativ rezultatele și poziția financiară a Entității sau care ar aduce Entitatea în situația de a nu-și putea continua activitatea. Entitatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea sau încetarea activității. Acest aspect se bazează pe informațiile culese în timpul auditării, inclusiv pe baza declarațiilor conducerii Entității .

CAPITOLUL IV – OPINIE

În opinia noastră situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare 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 ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Autoritatea pentru Supragheea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supragheea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Menționăm și următoarele aspecte :

a) Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

În opinia noastră, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Întrucât Entitatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar/ exercițiilor financiare anterioare, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă acestea, prezentate în situațiile financiare la valoarea 832.208 lei, diferă semnificativ de valoarea care ar fi fost stabilită folosind valoarea justă la data bilanțului.

b) Activitatea Entității a fost/este afectată de contextul actual, generat de efectele pandemiei de Covid – 19, precum și a impactului stării de război din Ucraina. Conducerea Entității consideră că măsurile luate până în prezent, precum și cele care vor urma sunt în măsură să asigure continuitatea afacerii și, astfel, principiul continuității activității este aplicabil acestor situații financiare. În contextul actual, din analiza modalităților de evaluare a riscului, a considerentelor care au fost luate în calcul la evaluarea riscului, am apreciat, pe baza raționamentului profesional și a informațiilor disponibile, că evaluarea realizată de conducerea Entității, în ipoteza continuității activității, este rezonabilă la data emiterii raportului de audit.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte și nu conține o rezervă cu privire la aspectele prezentate mai sus.

Prezentul raport nu constituie garanție sau în vreun fel aprecierea cu privire la oportunitatea, avantajele sau dezavantajele, profitul sau riscurile pe care le-ar putea prezenta orice tranzacție încheiată de Entitate.

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT

TVG TAX AUDIT SRL:

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016

Terec Călin Gheorghe – auditor financiar partener (nr. matricol 5447)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREK CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

ANEXA 1

1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETĂȚII

Denumire : **ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA SA**
Forma de organizare : **SOCIETATE PE ACȚIUNI, tip societate: SA**
Număr de ordine in Registrul Comertului: **J 1/39/1993, atribuit in data de 13.01.1993**
Cod unic de inregistrare: **3276087**
Durata societății: **Nelimitată**
Domeniul de activitate principal: **Alte lucrări speciale de construcții CAEN 4399**
Sediul social: **Alba Iulia, str. Ion Arion, nr. 62, județ Alba**
Capitaluri proprii: **la data de 31.12.2023 1.252.035 lei**
Cifra de afaceri: **la data de 31.12.2023 10.412.073 lei**
Piața de desfacere: **piața internă**
Capital social subscris, integral vărsat:
la data de 31.12.2023 574.303,18 lei


Număr acțiuni: **3378254 din care : număr acțiuni nominative : 3378254; valoarea unei acțiuni: 0,17 lei.**

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **sistemul alternativ de tranzacționare (SMT-piața AeRO) a Bursei de Valori București.**

În anul 2022, Entitatea a majorat capitalul social cu aport în numerar prin emisiune și ofertare de acțiuni nou emise în cadrul plasamentului privat, fiind subscrise un număr de 2.058.824 acțiuni, la prețul de 0.17 lei/acțiune, valoarea totală a sumelor atrase fiind de 350.000,08 lei.

Auditori persoane juridice: **TVG TAX AUDIT SRL**
Calitate: auditor
Data numirii: 31.03.2022
Data expirării mandatului: 31.03.2026

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

ANEXA 2
BILANȚ ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

Denumirea elementului	Valori nete la:	
	31.12.2022	31.12.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE	24	63
II.IMOBILIZĂRI CORPORALE	528.437	832.208
III.IMOBILIZĂRI FINANCIARE	300	300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	528.761	832.571
B. ACTIVE CIRCULANTE		
1. STOCURI	382.434	541.327
2. CREANȚE	612.536	471.120
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	376.289	314.342
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	1.371.259	1.326.789
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	126.097	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	960.373	907.325
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	536.983	419.46
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.065.744	1.252.035
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	-
H. PROVIZIOANE	94.252	-
I. VENITURI IN AVANS	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE	-	-
I. CAPITAL	574.303	574.303
1. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	574.303	574.303
II. PRIME DE CAPITAL	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARI	433.477	433.477
IV. REZERVE	390.545	390.545
V. PROFIT SAU PIERDEREA REPORTATA	-601.403	-526.432
VI. PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	174.570	380.142
REPARTIZARE PROFIT		
TOTAL CAPITALURI PROPRII	971.492	1.252.035

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Din analiza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023 rezultă **creșterea capitalurilor proprii**, față de anul precedent, cu 280.543 lei - care se datorează, în principal, rezultatului exercițiului.

Capitalurile proprii, în valoare de 1.252.035 lei, se compun din:

- capital social subscris vărsat : 574.303 lei;
- rezerve din reevaluare: 433.477 lei;
- rezerve : 390.545 lei;
- pierderea reportata: 526.432 lei;
- profitul exercitiului curent: 380.142 lei.

Activele imobilizate, în valoare netă de 832.571 lei, **au înregistrat creștere** în sumă de 303.810 lei. În anul 2023 au fost înregistrate intrări de active imobilizate în suma de 399.409 lei, constând în:

-imobilizări necorporale (concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare) în valoare de 378 lei;

-imobilizări corporale (instalații tehnice și mașini) în sumă de 399.031 lei.

Nu au fost înregistrate ieșiri din gestiune de active imobilizate.


Activele circulante, în valoare de 1.326.789 lei, **au înregistrat reducere** de 44.470 lei față de anul precedent. Componența și modificările intervenite se prezintă astfel:

- stocurile, în valoare de 541.327 lei, au înregistrat creștere de 158.893 lei;
- soldul creanțelor comerciale de încasat, de 471.120 lei, a scăzut cu 141.416 lei;
- disponibilitățile bănești, în sumă de 314.342 lei, au scăzut cu 61.947 lei.

Datoriile curente, în sumă de 907.325 lei, **au înregistrat scădere** față de anul precedent, cu 53.048 lei. Situația datoriilor curente se prezintă astfel:

- datorii comerciale: 256.907 lei;
- datorii față de personal: 47.394 lei;

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345


 Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

-datorii față de bugetul statului: 255.950 lei;

-datorii față de acționari: 350.674 lei.

Entitatea nu are datorii cu scadența mai mare de un an.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

ANEXA 3

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31.12.2023

Denumirea indicatorilor	Valoare la:	
	31.12.2022	31.12.2023
1.VENITURI DIN EXPLOATARE	2.932.543	10.483.803
2.CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	2.767.053	10.099.838
I.REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT-	165.490	383.965
3.VENITURI FINANCIARE	16.211	12.851
4.CHELTUIELI FINANCIARE	7.131	16.674
II.REZULTATUL FINANCIAR- PROFIT-	9.080	-3.823
VENITURI TOTALE	2.948.754	10.496.654
CHELTUIELI TOTALE	2.774.184	10.116.512
REZULTATUL BRUT -PROFIT-	174.570	380.142
IMPOZIT PE PROFIT	-	-
REZULTATUL NET -PROFIT-	174.570	380.142

Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în perioada respectivă de timp.


Veniturile sunt recunoscute în situațiile financiare la momentul efectuării tranzacțiilor, în conformitate cu principiul prevalenței economicului asupra juridicului și independenței exercițiului financiar.

Cheltuielile aferente veniturilor se recunosc în momentul producerii tranzacțiilor sau evenimentelor, cu aplicarea principiului de separare a exercițiilor.

Din analiza activității anului 2023, rezultă **creșterea veniturilor totale** cu 7.547.900 lei. Din activitatea de exploatare Entitatea a realizat venituri în valoare de 10.483.803 lei, cheltuieli de exploatare în sumă de 10.099.838 lei, rezultând un profit de 383.965 lei; din activitatea financiară Entitatea a realizat venituri în sumă de 12.851 lei, cheltuieli financiare în sumă de 16.082 lei, rezultând o pierdere de 3.823 lei.

Veniturile din exploatare sunt realizate în cea mai mare parte din prestări de servicii.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447
e-mail: office@tvgtax.ro

Rezultatul brut al exercițiului financiar încheiat la data de 31.12.2023 este profit în sumă de 380.142 lei.

ANEXA 4

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI/FORMULĂ	2022		2023		Standard	Aprecierea	
	Formula calcul	Rezultat	Formula calcul	Rezultat		2022	2023
1. INDICATORI DE LICHIDITATE							
Lichiditate generala = Active circulante/datoriilor pe termen scurt	1.371.259 960.373	1.43	1.326.789 907.325	1.46	1,2-1,8	favorabil	favorabil
Lichiditate redusa= (Active circulante-Stocuri)/Datoriilor pe termen scurt	988.825 960.373	1.03	785.462 907.325	0.87	0,65-1	favorabil	favorabil
Lichiditate imediată= Disponibilități bănești/Datoriilor pe termen scurt	376.289 960.373	0.39	314.342 907.325	0.35	0,2-0,3	favorabil	favorabil
2. INDICATORI DE ECHILIBRU FINANCIAR							
Rata datoriilor=Datoriile totale/Active totale	960.373 1.900.020	0.51	907.325 2.159.360	0.42	≤1	favorabil	favorabil
Securitatea financiară=Capitalul propriu/Datoriile totale	971.492 960.373	1.01	1.252.035 907.325	1.38	≥1	favorabil	favorabil
Solvabilitate patrimonială=Capital propriu/Total pasiv	971.492 1.931.865	0.50	1.252.035 2.159.360	0.58	0,3-0,5	favorabil	favorabil
3.INDICATORI DE EFICIENȚĂ ECONOMICĂ							
Rata capitalului propriu=Capital propriu/active fixe	971.492 528.761	1.84	1.252.035 832.571	1.50	≥1,15	favorabil	favorabil
Rata capitalului permanent=Capital permanent/Active fixe	2.026.117 528.761	3.83	2.159.360 832.571	2.59	1,20-1,30	favorabil	favorabil
Rata de imobilizare active fixe=Active fixe/Active totale	528.761 1.900.020	0.28	832.571 2.159.360	0.39	0,5-0,65	favorabil	favorabil
4. RATA DE GESTIUNE							
Viteza de rotație stocuri=Stocuri/cifra de afaceri*nr. zile	382.434 2.821.168	49.48	541.327 10.412.073	18.98	65-75 zile	favorabil	favorabil
Viteza de rotație a ACC=Active circulante/Cifra de afaceri*nr. zile	1.371.259 2.821.168	177.41	1.326.789 10.412.073	46.51	120 zile	nefavorabil	favorabil
Perioada recuperare restante=Creațe/Cifra de afaceri*nr. zile	612.536 2.821.168	79.25	471.120 10.412.073	16.52	60-90 zile	favorabil	favorabil
Perioada rambursare datoriilor=Datoriile/Cifra de afaceri*nr. zile	960.373 2.821.168	124.25	907.325 10.412.073	31.81	45 zile	nefavorabil	favorabil

ANEXA 5

REGULI ȘI METODELE CONTABILE

A. Imobilizări necorporale

Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A. a înregistrat achiziții de imobilizări necorporale de 378 lei, reprezentând concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare.

S-a înregistrat amortizare în cursul anului, de 339 lei, aferentă imobilizărilor necorporale aflate în patrimoniu.

Modul de evaluare: la cost de achiziție.

Modul de amortizare: amortizare liniară.

B. Imobilizări corporale.

Au fost înregistrate achiziții de imobilizări corporale în valoare de 399.031 lei, la cost de achiziție;

În cursul anului s-a înregistrat amortizare, de 95.260 lei, aferentă imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu.


Modul de evaluare

Criteriile de evaluare pentru active, datorii, venituri și cheltuieli sunt în conformitate cu standardele specifice.

Înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ s-a realizat la costul de achiziție, creanțele și datoriile au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală.

Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

Autoritatea pentru Supragheea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supragheea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

În opinia noastră, reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Întrucât Entitatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar/exercițiilor financiare anterioare, noi nu am fost în măsură să determinăm dacă acestea, prezentate în situațiile financiare la valoarea netă de 832.208 lei, diferă semnificativ de valoarea care ar fi fost stabilită folosind valoarea justă la data bilanțului.

C. Imobilizarile financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea de intrare. Entitatea deține imobilizări financiare în valoare de 300 lei.

Nu au fost înregistrate ajustări pentru pierderi de valoare.

Obiectele de inventar, materiile prime, materialele consumabile și mărfurile au fost înregistrate la costul de achiziție.

Obiectele de inventar au fost evidențiate distinct în contabilitatea analitică, iar valoarea acestora a fost inclusă integral în cheltuieli la darea în folosință, conform normelor legale în vigoare.

Contabilitatea furnizorilor, a clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține în conturile corespunzătoare, pe categorii și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

Contabilitatea veniturilor și a cheltuielilor, în vederea determinării rezultatului exercițiului, se conduce pe tipuri de venituri și cheltuieli, respectiv: de exploatare, financiare și extraordinare.

Pentru fiecare operațiune economică s-au întocmit documente justificative, prevăzute de reglementările legale în vigoare. Acestea au fost înregistrate în registrele contabile obligatorii.

Modul de amortizare

Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A., a calculat și înregistrat pe costuri:


-amortizarea aferentă imobilizărilor necorporale: 339 lei;

-amortizare aferentă imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu : 95.260 lei.

Metoda de amortizare utilizată: amortizare liniară.

A fost respectat principiul permanenței metodelor.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Modul de contare

În contabilitatea Entității mijloacele fixe au fost înregistrate în conturile 211, 212, 213, 214 pe categorii de imobilizări, dezvoltate în conturi sintetice de gradul II.

Evidența amortizării se ține cu ajutorul contului 281, Amortizarea imobilizărilor corporale, dezvoltată în conturi sintetice de gradul II.

Suma reprezentând amortizarea calculată pentru mijloace fixe a fost inclusă în cheltuieli de exploatare și înregistrată în contul 681, Cheltuieli de exploatare privind amortizările și provizioanele, dezvoltată în conturi sintetice de gradul II.

C. Stocuri

Valoarea stocurilor, conform balanței de verificare și a Situațiilor financiare anuale, este de 541.327 lei și reprezintă garanții de bună execuție, materii prime, combustibilii, piese de schimb, obiecte de inventar, servicii în curs de execuție și mărfuri aflate în sold la data de 31.12.2023.

Modul de evaluare

Evidența contabilă a stocurilor se ține în conformitate cu prevederile O.M.F.P nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a materiilor prime, materialelor consumabile, obiectelor de inventar și mărfurilor se face la prețul de achiziție.

La ieșirea din patrimoniu, stocurile au fost evaluate și înregistrate pe cheltuieli la costul de achiziție.

Modul de contare

Stocurile au fost înregistrate în conturile sintetice de gradul I, în clasa 3 din planul de conturi.

Pentru prezentarea unei imagini reale și detaliate a stocurilor se folosesc conturile sintetice de gradul II.

ANEXA 6

**INFORMAȚII COMPLEMENTARE
NOTE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE**

1. Imobilizări și amortismente

La nivelul Entității, se înregistrează active imobilizate corporale, conform datelor prezentate în Anexa 6.1., așa după cum au fost prezentate în Situațiile financiare anuale -formular F40, pag.1, Situația activelor imobilizate.

Situația amortizării activelor imobilizate este prezentată în Anexa 6.2., în funcție de natura lor, așa după cum a fost prezentată în Situațiile financiare anuale - formular F40, pag.2, Situația amortizării activelor imobilizate.

2. Situația creanțelor la 31.12.2023

Entitatea are creanțe de încasat în sumă de 471.120 lei, din care creanțe comerciale de 166.887 lei.

Evaluarea creanțelor s-a făcut în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, la valoarea lor nominală.

Situația analitică a creanțelor, în funcție de natura și vechimea lor, este prezentată în Anexa 6.3.

Entitatea nu a constituit/înregistrat ajustări de depreciere a creanțelor în anul 2023.

3. Capitaluri proprii

Capitalul social este de 574.303,18 lei, cu o valoare nominală de 0.17 lei/acțiune.

Structura acționariatului se prezintă astfel:


-acționari persoane juridice : 132.802,98 lei aport la capital, reprezentând 23.12%;

-acționari persoane fizice : 441.500,20 lei aport la capital, reprezentând 76,88%.

Capitalurile proprii însumează 1.252.035 lei.

Situația capitalurilor proprii este prezentată în Anexa 6.4.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

4. Alte grupe sau alte părți din Situațiile financiare anuale

Nu au fost înregistrate venituri/cheltuieli în avans.

5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2023 nu au fost constituite și înregistrate provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

6. Situația datoriilor la 31.12.2023

Entitatea a înregistrat datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, în sumă de 907.325 lei, din care: datorii comerciale de 256.907 lei, datorii față de personal de 43.794 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului și alte datorii în sumă de 69.726 lei și datorii față de acționari de 350.674 lei.

Entitatea nu are evidențiate sume în curs de clarificare.

7. Volumul, structura și evoluția cifrei de afaceri

Cifra de afaceri a fost de 10.412.073 lei, din care:

- venituri din lucrări executate și servicii prestate, 10.325.520 lei;
- venituri din vanzarea mărfurilor, 86.553 lei.

Evoluția cifrei de afaceri este prezentată în Anexa 6.5.

8. Situația personalului la 31.12.2023

În anul 2023, Entitatea a avut un număr mediu de 17 salariați - angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată.

9. Conducerea Entității

Conducerea Societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO ALBA IULIA S.A. este asigurată de persoane de specialitate în domeniu, în conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare.

Conducerea executivă este realizată de administratorul societății (director general) – durata mandatului: 4 ani; data expirării mandatului: 31.03.2026.

10. Volumul și structura impozitului pe profit

Pentru exercițiul financiar al anului 2023, Entitatea a calculat și raportat rezultatele financiare conform prevederilor legale; nu a fost constituit și înregistrat impozit pe profit.

Conform datelor din Situațiile financiare anuale de la data de 31.12.2023, Entitatea a raportat profit în sumă de 380.142 lei.

NOTE DIVERSE

1. OPERAȚIUNI LEGATE DE ÎNREGISTRAREA ȘI MODIFICAREA CAPITALURILOR PROPRII

A. Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat este de 574.303,18 lei, divizat în 3.378.254 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,17 lei/acțiune.

Evidența acționarilor și a numărului de acțiuni deținute de aceștia este ținută în Registrul Acționarilor de către Depozitarul Central S.A. București.

Din analiza situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2023, s-a constatat că nu a avut loc majorarea capitalului social subscris/vărsat.

B. Rezerve

Entitatea a înregistrat rezerve legale de 49.890,38 lei și alte rezerve în valoare totală de 340.655,03 lei.

Contabilitatea operațiunilor economice s-a realizat conform reglementărilor legale, evoluția capitalurilor proprii fiind prezentată în Anexa 6.4.

2. INVENTARIEREA ELEMENTELOR PATRIMONIALE ȘI MODUL DE VALORIFICARE A REZULTATELOR ACESTEIA

La finele anului toate gestiunile au fost inventariate în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și OMFP nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Inventarierea patrimoniului s-a organizat și efectuat în baza Deciziei de inventariere nr.512/08.01.2024, emisă de directorul general al Entității; la inventarierea faptică a fost constatat un plus de 25,24 lei și un minus de 15 lei, ambele la gestiunea de materiale. Comisia de inventariere a întocmit procesele verbale nr. 513-517/08.01.2024, în care au fost consemnate rezultatele operațiunii de inventariere, acestea fiind înregistrate în contabilitatea Entității.

3. SITUAȚIA CREDITELOR ȘI ALTOR ÎMPRUMUTURI ALE SOCIETĂȚII

Societatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO ALBA IULIA S.A. nu are în sold credite bancare pe termen scurt/lung.

4. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI MATERIALE ȘI A EVIDENȚEI ANALITICE ȘI SINTETICE A ACESTORA

Gestiunile de valori materiale sunt organizate pe tipuri de elemente patrimoniale. La nivelul fiecărei gestiuni este organizată și condusă evidența tehnico-operativă.

La nivelul Entității, evidența valorilor materiale este condusă cu ajutorul conturilor sintetice de stocuri, pe feluri de materiale și pe gestiuni, operațiunile efectuate fiind înregistrate în bilanța de verificare.

5. ORGANIZAREA ȘI CONDUCEREA LA ZI A CONTABILITĂȚII

Entitatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare.

Situațiile financiare au fost întocmite în lei, în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile generale ale contabilității și sunt conforme cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative, există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

La întocmirea situațiilor financiare s-a avut în vedere respectarea principiului continuității activității pe baza informațiilor furnizate de contabilitatea Entității.

Întocmirea situațiilor financiare pentru exercițiul curent are la bază estimările realizate de conducerea Entității în conformitate cu cadrul de raportare aplicat.

Activele și pasivele monetare sunt înregistrate la valoarea nominală și s-a respectat principiul necompensării.

PRELUAREA CORECTĂ ÎN BALANȚELE DE VERIFICARE A DATELOR DIN CONTURILE SINTETICE ȘI CONCORDANȚA DINTRE CONTURILE SINTETICE ȘI ANALITICE.

Din analiza datelor înscrise în situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023, atât la începutul cât și la sfârșitul perioadei, comparativ cu cele înscrise în balanțele de verificare, s-a constatat preluarea corectă a datelor din conturile sintetice și transpunerea lor din bilanța de verificare în posturile corespunzătoare din situațiile financiare anuale. De asemenea, există corelație între balanțele sintetice și cele analitice.

Autoritatea pentru Supragheea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supragheea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

6. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE PE BAZA BALANȚEI DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE ȘI RESPECTAREA NORMELOR METODOLOGICE CU PRIVIRE LA ÎNTOCMIREA ACESTORA

Soldurile inițiale și finale din bilanța de verificare încheiată la data de 31.12.2023 au fost preluate și înscrise corect în situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023, respectându-se prevederile OMF nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Posturile bilanțiere și sumele înscrise în anexele la bilanț se corelează în structura, iar datele referitoare la exercițiul financiar precedent corespund cu datele preluate la începutul anului 2023. Au fost încadrate corect în bilanț, pe grupele și structurile corespunzătoare, respectându-se astfel de către societate principiul intangibilității bilanțului de închidere cu cel de deschidere.

7. EVALUAREA PATRIMONIULUI CONFORM REGLEMENTARILOR LEGALE ÎN VIGOARE


În conformitate cu prevederile art.6 și 9 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, cu privire la evaluarea elementelor patrimoniale, Entitatea a respectat regulile de evaluare corespunzătoare a elementelor patrimoniale deținute, astfel:

- pentru bunurile achiziționate, valoarea contabilă a fost stabilită la nivelul valorii de intrare de la data producerii operațiunii;
- pentru creanțe și datorii, evaluarea s-a făcut la valoarea nominală a acestora.

8. ÎNTOCMIREA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE PE BAZA DATELOR DIN CONTABILITATE LA DATA DE 31.12.2023

Datele înscrise în contul 121, Profit sau pierdere, au la bază sumele reprezentând veniturile înregistrate și cheltuielile efectuate (structurate după natura acestora), soldul contului reprezentând rezultatul exercițiului financiar de la data de 31.12.2023.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

9. STABILIREA ÎN CONFORMITATE CU DISPOZIȚIILE LEGALE A PROFITULUI ȘI REPARTIZAREA ACESTUIA PE DESTINAȚII

Rezultatul financiar de la data de 31.12.2023, profit în sumă de 380.142 lei, urmează să fie repartizat potrivit hotărârii Adunării Generale a Acționarilor - în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

10. CONCLUZII CU PRIVIRE LA MODUL DE DESFĂȘURARE ÎN ANSAMBLU A ACTIVITĂȚILOR ECONOMICO FINANCIARE DIN CADRUL SOCIETĂȚII

Cifra de afaceri a crescut cu 369,07 % față de anul precedent.


Volumul datoriilor curente a scăzut cu 5,5 % față de anul 2022: de la 960.372 lei la 907.325 lei, din care 28,31% o reprezintă datoriile comerciale (în valoare de 256.907 lei) și 38,65% reprezintă datorii față de acționari (în sumă de 350.674 lei).

11. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2023.

În concluzie, în opinia noastră, conturile anuale prezintă de o manieră fidelă în toate aspectele semnificative situațiile financiare ale Entității la data de 31.12.2023, în conformitate cu normele naționale și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

ANEXA 6.1.

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE		
Elemente de imobilizări	Sold inițial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Total imobilizări necorporale	294	672
Terenuri	222.488	222.488
Construcții	229.716	229.716
Instalații tehnice și mașini	374.034	773.065
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.405	8.405
Total imobilizari corporale	834.643	1.233.674
Imobilizări financiare	300	300
TOTAL	835.237	1.234.646
<i>creșteri</i>		399.409
<i>reduceri</i>		0

ANEXA 6.2.

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE		
Elemente de imobilizări	Sold inițial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Imobilizări necorporale	270	609
Terenuri	0	0
Construcții	21.823	26.417
Instalații tehnice și mașini	280.252	370.002
Alte instalații, utilaje și mobilier	4.131	5.047
Total imobilizari corporale	306.206	401.466
Amortizare totală	306.476	402.075
<i>amortizare în cursul anului 2023</i>		95.599
<i>reducerile de amortizare</i>		0


ANEXA 6.3.
SITUAȚIA CREANȚELOR EXISTENTE

Elemente de creanțe	Sold initial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Creanțe comerciale	353.982	469.352
Alte creanțe	258.554	1768
Total creanțe	612.536	471.120
<i>Sold la 31.12.2023, termen de lichiditate sub un an :</i>		
Total creanțe din care :		471.120
<i>Clienți</i>		166.887
<i>Garanții de bună execuție</i>		302.465
<i>TVA neexigibil</i>		1.716

ANEXA 6.4
SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL

Elemente de capital	Sold initial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023
Capital social varsat	574.303	574.303
Rezultat reportat	-601.403	-526.432
Rezerve din reevaluare	433.477	433.477
Rezerve	390.545	390.545
Rezultatul net al exercițiului	174.570	380.142
Capitaluri proprii -TOTAL	971.492	1.252.035

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

ANEXA 6.5.

EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI		
Elemente	2022	2023
Productia vanduta	2.803.761	10.325.520
Venituri din vanzarea marfurilor	17.407	86.553
Reduceri comerciale acordate		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate si care mai au in derulare contracte de leasing		
Venituri din subventii de exploatare aferente CA	87.993	5.269
Total CA neta	2.821.168	10.412.073

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numarul 1345/2016

prin Terec Călin Gheorghe, *auditor financiar* (nr. matricol 5447)

Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, judetul Hunedoara

Autoritatea pentru Supragherea Publica a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREK CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447



„PROFESIONALISM ȘI INDEPENDENȚĂ”

AUTORIZAȚIE

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială TVG TAX AUDIT S.R.L.

cu sediul în DEVA, B-DUL DECEBAL, BL. 23, SC. G, ET. 2, AP. 85.

JUDETUL HUNEDOARA

pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acesteia, potrivit prevederilor legale.

Președinte,
Conferențiar univ. dr. Gabriel RADU

Autorizație nr. 1345

Data emiterii: 20.12.2016

PENTRU
CONFORMITATE
CU ORIGINALUL





MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 137524

Prin prezenta se certifică faptul că

Societatea TVG TAX AUDIT S.R.L.

CUI 29905962, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1345 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **29 June 2023**

până la: **30 June 2024** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

PENTRU
CONFORMITATE
CU ORIGINALUL





CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

VIZĂ ANUALĂ ELECTRONICĂ

- pentru anul 2024 -

Acordată pentru activitățile prevăzute la art. 3 alin. 3 lit. b – e din OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar*

NUME PRENUME: TEREK CALIN GHEORGHE

Membru CAFR ACTIV

Număr certificat CAFR: 5447

Perioada de valabilitate: pentru anul 2024 - 31.03.2025

**Republicată, cu modificările și completările ulterioare*

Seria: 565247-2203-111036-361100-2024

PENTRU
CONFORMITATE
CU ORIGINALUL





MINISTERUL FINANTELOR
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ
A ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 139285

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. TEREC CALIN GHEORGHE

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF5447 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **15 February 2024**

până la: **30 June 2025** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR

PENTRU
CONFORMITATE
CU ORIGINALUL

