

## RAPORT ANUAL

Conform REGULAMENTULUI ASF nr.5/2018

Pentru exercițiul financiar 2019

Data raportului : 24 aprilie 2020

- Sediul social: str. 22 Decembrie, nr.1, loc. Suceava, jud. Suceava
- Număr de telefon: 0230 516416; 0230 516312; Fax: 0230 516416; 0230 516312
- Cod unic de înregistrare: 2691247
- Număr de ordine la Registrul Comerțului: J33/ 1945/ 1992
- Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: ACȚIUNI ORDINARE (COMUNE). Numărul total de acțiuni emise = 2.293.800 acțiuni.
- Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB ATS - AeRO
- Capital social subscris și vărsat: 1.146.900 lei.
- Valoarea totală de piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare: ACȚIUNI = 2.293.800 acțiuni x 0,5 lei = 1.146.900 lei.

1.1. (a) [Descrierea activității de bază a emitentului]

A. Proiectarea și execuția de rețele electrice de distribuție de joasă și medie tensiune

(0,4 – 20 KV).

B. Execuția rețelelor și stațiilor de transformare de înaltă tensiune de 110 KV.

C. Lucrări de construcție în stațiile de transformare.

D. Proiectare, construcții și reparații microhidrocentrale.

E. Executarea de confecții metalice.

(b) [Precizarea datei de înființare a emitentului]

Înființată conform H.G. 322 / 92 prin desprinderea activității de construcții montaj din RENEL, S.C. „ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava este privatizată conform Legii 55 / 95.

- 60 % din capital social PPM;
- 39,95 % F.P.S.;
- 0,05 % Manager.

Pachetul de 39,95 % deținut de F.P.S. a fost licitat și adjudecat de PAS ELCO și

S.C. „ELECTROMONTAJ” S.A. București astfel:

- 397.070 - S.C. „ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava – 17,31 %
- 519.200 - S.C. „ELECTROMONTAJ” S.A. București – 22,63 %

Structura acționariat la 31 decembrie 2019:

- Persoane fizice - 73,84 %
- Persoane juridice - 26,16 %

(c) [Descrieți orice fuziune sau reorganizare semnificativă a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.]

Nu este cazul.

(d) [Descrieți achizițiile sau înstrăinările de active.]

-

(e) [Descrieți principalele rezultate ale evaluării activității societății comerciale.]

Principala problemă cu care s-a confruntat unitatea în anul trecut a fost lipsa în anumite perioade a unor comenzi care să acopere capacitățile umane și materiale, dar ulterior s-au realizat indicatorii propuși.

În anul 2019 s-au elaborat 21 oferte pentru lucrări și 2 lucrări de proiectare.

Din ofertele prezentate la licitație, au fost încheiate un număr de 17 contracte, din care 3 contracte încheiate cu DELGAZ GRID S.A. și 14 contracte încheiate cu diverși terți.

**1.1.1.** Elemente de evaluare generală:

- a) profit 492.324 lei
- b) cifra de afaceri 5.898.299 lei
- c) export -
- d) costuri 5.630.086 lei
- e) % din piață deținut -
- f) lichiditate (disponibil în cont etc.) 1.861.101 lei.

**1.1.2.** Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Principalul produs este activitatea serviciilor de reparații, revizii și lucrări noi în domeniul rețelelor electrice de la (0,4 – 400 KV)

**a)** Ca principal partener menționăm DELGAZ GRID S.A.

**b)** cu care avem contractate lucrări anuale, reprezentând cca. 57 % din cifra de afaceri.

Stocurile de materiale sunt în general cele pentru care avem contract de punere în operă plus cele considerate ca necesare în intervenții la avarii.

**c)** produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar, precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse.

**1.1.3.** Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Materialele aprovizionate provin în majoritatea cazurilor de la DELGAZ GRID.

Prețurile sunt comunicate de fiecare dată de către furnizorii noștri agreeți, la materialele principale.

**1.1.4.** Evaluarea activității de vânzare

**a)** Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Piața internă pe segmentul nostru a fost în scădere și tendințele sunt tot negative din cauza lipsei fondurilor la beneficiari (lucrări scoase la licitație sunt mai puține) în timp ce a crescut numărul firmelor concurente.

Societatea nu are lucrări contractate în străinătate și nici nu colaborează cu firme străine. Poate în viitor.

**b)** Principalii concurenți realizează lucrări ce pot fi contractate și de societatea noastră, însă prețurile practicate de aceștia sunt deseori neconforme cu realitatea.

**c)** Modificarea politicii societății DELGAZ GRID S.A. poate avea efect asupra activității societății.

**1.1.5.** Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

**a)** Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților emitentului, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul mediu = 35 persoane

Față de nivelul de pregătire, structura personalului angajat a fost următoarea:

- studii superioare = 13 angajați
  - studii liceale = 5 angajați
  - școli profesionale = 13 angajați
  - 8 – 10 clase = 13 angajați
- TOTAL 42 angajați (38 CIM +4 contract mandat)

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi**

Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate în baza contractului colectiv de muncă negociat anual

Pe parcursul anului 2019 nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

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

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător, precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător

Genul activităților desfășurate de către noi nu au impact deosebit asupra mediului înconjurător.

Nu au existat litigii și nici nu se preconizează încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

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

Societatea nu a realizat cheltuieli de cercetare și nici în bugetul pe 2019 nu s-au prevăzut.

Pe parcursul anului 2019 au fost realizate investiții în valoare de 7.400 lei și pentru anul 2020, conducerea societății a analizat necesitățile și posibilitățile firmei și a propus un plan de investiții în valoare de 135.500 lei repartizat pe 4 repere, plan ce a fost aprobat de AGA din 24 aprilie 2020.

**1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului**

Pe parcursul anului 2019 societatea a avut situație financiară bună, existând în permanență un echilibru între încasări și plăți. La finele anului 2019 au existat disponibilități bănești în conturi în sumă de 1.861.101 lei.

Principala preocupare a conducerii societății este realizarea unei activități eficiente, asigurarea creșterii salariale la care s-a angajat și plata la termen a tuturor obligațiilor către furnizori, salariați și buget.

### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

a) Programul de producție și Bugetul de venituri și cheltuieli propuse pentru anul 2020 aprobate vor fi urmărite în permanență, sesizându-se eventualele abateri. Va exista o preocupare permanentă pentru diversificarea serviciilor oferite clienților. Cu toate greutățile întâmpinate în obținerea de comenzi și în executarea celor contractate (datorită condițiilor meteo nefavorabile și apariția COVID 19, în anumite perioade), se vor face eforturi în continuare pentru o activitate rentabilă, condiții mai bune de muncă și o situație financiară corespunzătoare.

b) Pentru anul 2020 nu se preconizează efectuarea de cheltuieli de capital care să afecteze situația financiară a societății.

c) Una din preocupările de bază a conducerii executive pe lângă asigurarea frontului de lucru este reducerea drastică a cheltuielilor de exploatare și folosirea cu eficiență maximă a resurselor financiare de care se dispune.

În concluzie singurul risc este cel legat de piață în condițiile actuale.

## 2. Activele corporale ale emitentului

### 2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea emitentului

- Sediul administrativ cu compartimente 497 mp.
- Sediul administrativ al depozitului pentru materiale și spații de manipulare: 116 mp
- Spațiu de depozitare, magazie metalică
- Atelier de reparatii auto cu pod rulant.
- Depozit combustibil 50 T.
- Spații de parcare.
- Atelier de confecții metalice tip P, 587 mp.

### 2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură a proprietăților emitentului

- Grad de uzură construcții – 30,29 %
- Grad de uzură instalații tehnice și mașini – 80,26 %
- Mobilier, aparatură birotică - 82,46 %

### 2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

La finele anului 2019 societatea nu are litigii pe rol

## 3. Piața valorilor mobiliare emise de emitent

### 3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise

Piața BVB ATS - AeRO.

- Numărul de acționari: 2.331 acționari.
- Numărul total de acțiuni emise: 2.293.800 acțiuni
- Valoarea nominală: 0,5 lei/acțiune

La data de referință 31 decembrie 2019 situația acționarilor se prezintă astfel:

- persoane juridice        599.952 acțiuni
- persoane fizice        1.693.848 acțiuni

### 3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende.

Precizarea dividendelor convenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Dividende distribuite în ultimii trei ani:

- 2017:                    137.628 lei
- 2018:                    91.752 lei
- 2019:                    114.690 lei

După cum se observă valoarea dividendelor aprobate la plată pentru anul 2019 este de 0,05 lei/ 1 acțiune.

### 3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni

- nu este cazul-

### 3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

- nu este cazul-

### 3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

- nu este cazul-

## 4. Conducerea emitentului

### 4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

#### a) Lista administratorilor societății la 24 aprilie 2020:

1. ing. CATARGIU Amfilofie – președinte = 104.433 acțiuni = 4,552 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – vicepreședinte = 20.000 acțiuni = 0,872%
3. ing. MATEI Florel – membru = 37.810 acțiuni = 1,648 %
4. sing. CORNEA Neculae – membru = 9.072 acțiuni = 0,395 %

5. ing. COSTEA Cătălin Nicolae – membru = nu deține acțiuni

Nr. acțiuni a fost preluat din registrul acționarilor la data de 31 decembrie 2019.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu există legături de familie, acord sau înțelegere între membrii Consiliului de Administrație.

c) participarea administratorului la capitalul emitentului;

- nu este cazul -

d) lista persoanelor afiliate emitentului.

- nu este cazul -

S.C. ELECTROMONTAJ S.A. deține 24,903 % din acțiunile societății

#### 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

Membrii conducerii executive:

1. ing. CATARGIU Amfilofie – Director general = 104.433 acțiuni = 4,552 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – Director economic = 20.000 acțiuni = 0,872 %
3. ing. MATEI Florel – Director tehnic = 37.810 acțiuni = 1,648 %

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Membrii CA au fost aleși în ședința AGA din 12 aprilie 2017 pe o perioadă de patru ani, iar membrii conducerii executive au contract de mandat pe o perioadă de un an, contracte care se reînnoiesc.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul emitentului.

- vezi punctul 4.2 -

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului

nu este cazul

#### 5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

DENUMIRE INDICATORI	2018	2019	%
TOTAL ACTIVE	4.724.611	6.048.031	128,01
Imobilizări totale din care:	1.844.649	1.737.904	94,21
- imobilizări necorporale	-	-	-
-imobilizări corporale	1.843.780	1.737.035	94,21
-imobilizări financiare	869	869	100,00
STOCURI TOTAL	125.634	200.882	159,89
CREANȚE din care:	1.678.028	2.241.865	133,60
-clienți	1.662.112	1.532.694	92,21
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI din care:	1.067.680	1.861.101	174,31
CHELTUIELI IN AVANS	8.620	6.279	72,84
PROVIZIOANE	-	103.692	
CAPITALURI PROPRII din care:	3.739.537	4.883.052	130,58
- capital social	1.146.900	1.146.900	100,00
- rezerve legale	229.380	229.380	100,00
- rezerve din surplus de reevaluări	-	-	-
-alte rezerve	812.270	743.066	91,48
- rezerve din reevaluări	1.949.634	1.949.634	100,00
- rezultatul exercițiului (profit)	22.548	492.234	21,83
- profit nerepartizat	421.195	321.767	76,39
- profit repartizat	-	-	-
DATORII CURENTE (pe termen scurt) din care:	985.072	1.061.287	107,74
-furnizori	847.039	870.507	102,77
- alte datorii	138.033	190.780	138,21



**ACTIV NET CONTABIL****(TOTAL ACTIVE – DATORII  
CURENTE)**

3.739.539      4.986.744      133,35

Activul net contabil la 31 decembrie 2019 a fost de 4.986.744 lei, în descreștere față de anul precedent.

Disponibilitățile bănești la finele exercițiului erau de 1.861.101 lei, mai mari decât cele de la începutul exercițiului.

Capitalurile proprii au crescut cu 30,58 %.

Un alt element al bilanțului contabil care s-a majorat sunt datoriile totale și în special a sumelor datorate furnizorilor care au fost achitate în perioada imediat următoare pe seama încasării sumelor de la clienți și a altor datorii care se achită la scadență.

În cadrul altor datorii de achitat se menționează că drepturile salariale și obligațiile către Bugetul de stat, Bugetul asigurărilor sociale, șomaj și taxele locale au fost achitate la termenele legale, sumele înregistrate în conturile de datorii la sfârșitul anului având exigibilitate în luna următoare.

Pentru anii 2016, 2017 și 2018 plata dividendelor s-a făcut prin Depozitarul Central București.

b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venit din vânzări	108	8.404	7.765
Producția exercițiului	3.444.881	4.804.007	5.890.534
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>3.444.989</b>	<b>4.812.411</b>	<b>5.898.299</b>
<b>I. VENIT EXPLOATARE – total</b>	<b>3.616.644</b>	<b>4.975.785</b>	<b>6.186.678</b>
<b>II. CHELTUIELI EXPLOATARE – total</b>	<b>3.568.421</b>	<b>4.998.387</b>	<b>5.637.919</b>
Cheltuieli materiale	952.607	998.449	1.741.380
Cheltuieli cu personalul	1.741.133	1.707.216	1.930.601
Alte cheltuieli	874.681	2.292.722	1.965.938
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>48.223</b>	<b>-22.602</b>	<b>548.759</b>

III. VENIT FINANCIAR	29.644	43.362	67.915
IV. CHELTUIELI FINANCIARE	-798	-17.648	-7.833
REZULTAT FINANCIAR	30.442	61.010	75.748
VENITURI TOTALE	3.646.288	5.019.147	6.254.593
CHELTUIELI TOTALE	3.567.623	4.980.739	5.630.086
REZULTATUL BRUT AL EXERCIȚIULUI	78.665	38.408	624.507
Impozit pe profit	12.054	15.860	132.183
REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI	66.611	22.548	492.326
Ponderea chelt. mat. în chelt. totale exploatare	26,70	19,98	30,89
Ponderea chelt cu pers. în chelt. totale exploatare	48,79	34,15	34,24
Ponderea altor chelt. în total cheltuieli de exploatare	24,51	45,87	34,87

Societatea Electroconstrucția „ELCO” S.A. Suceava a încheiat exercițiul financiar al anului 2019 cu un profit brut de 624.507 lei.

În anul 2019 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, ci doar pentru plata participării la profit 103.692 lei.

Rezultatul net al exercițiului obținut după calcularea impozitului pe profit este de 492.324 lei, care s-a repartizat pentru plata dividendelor și pentru investiții.

O imagine de ansamblu a situației financiar – contabile comparativ cu anul 2018 este prezentată prin calculul indicatorilor economico – financiari pe care o prezentăm în continuare:

#### Calculul și analiza indicatorilor economico – financiari pentru exercițiul 2019

##### 1. Indicatori de lichiditate:

a) Lichiditatea curentă (indicatorul capitalului circulant) = Active curente / Datorii curente

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

➤ 2018: Active circulante/ Datorii curente = 2.871.342/ 985.072 = 2,91

➤ 2019: Active circulante/ Datorii curente = 4.303.848/ 1.061.287 = 4,06

Se observă o creștere a lichidității curente care se menține în limite normale.

b) Lichiditate imediată (Indicatorul test acid): Active circulante – Stocuri / Datorii curente

- Valoarea recomandată se apreciază că ar trebui să se situeze în jurul valorii de 1.
- Reflectă posibilitatea acoperirii datoriilor pe seama creanțelor cât și a trezoreriei active.

- 2018: Active circulante – Stocuri/Datorii curente  $= (2.871.342 - 125.634) / 985.072 = 2,79$
- 2019: Active circulante – Stocuri / Datorii curente  $= (4.303.848 - 200.882) / 1.061.287 = 3,87$ .

Se observă o creștere a lichidității imediate dar care este peste pragul recomandat, ceea ce indică faptul că societatea nu întâmpină dificultăți în a-și onora datoriile curente.

2. Securitatea financiară – reflectă gradul în care capitalul propriu asigură finanțarea activității.

- 2018: Capital propriu / Datorii  $= 3.739.537 / 985.072 = 3,80$
- 2019: Capital propriu / Datorii  $= 4.986.744 / 1.061.287 = 4,70$

Se observă o creștere a securității financiare datorită faptului că datoriile curente au crescut, dar și capitalurile proprii înregistrează o creștere.

3. Solvabilitatea patrimonială = Capital propriu / Total pasiv x 100

- 2018-  $3.739.537 / 4.724.611 \times 100 = 79,15 \%$
- 2019-  $4.883.052 / 6.048.031 \times 100 = 80,74 \%$

4. Rata rentabilității financiare: exprimă eficiența societăților în utilizarea resurselor aduse de către acționari:  $R_f = \text{Rezultat net contabil} / \text{Capital propriu} \times 100$

- 2018:  $22.548 / 3.739.537 \times 100 = 0,60 \%$
- 2019:  $492.324 / 4.883.052 \times 100 = 10,08 \%$

Observăm o creștere a ratei rentabilității financiare datorită creșterii rezultatului net contabil la 31. decembrie 2019.

5.Rata rentabilității economice = Profitul exploatarei / Total active x 100

- 2018 =  $0 / 4.724.611 \times 100 = 0 \%$
- 2019 =  $548.759 / 6.048.031 \times 100 = 9,07 \%$

6. Rata profitului este considerată ca fiind capacitatea societății de a produce un venit superior costurilor vânzărilor.

- 2018:  $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 38.408 / 4.812.411 \times 100 = 0,80 \%$
- 2019:  $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 624.507 / 5.898.299 \times 100 = 10,59 \%$

7. Gradul de îndatorare – reflectă limita la care fondurile proprii nu mai sunt suficiente și se apelează la alte surse.

- 2018:  $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 985.072 / 4.724.611 \times 100 = 2,08 \%$
- 2019:  $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 1.061.287 / 6.048.031 \times 100 = 17,55 \%$

Nivelul acestui indicator este cu atât mai apreciat cu cât rata obținută este mai mică.

Față de anul 2018 în 2019 gradul de îndatorare a crescut urmare creșterii nivelului datoriilor curente.

#### 8. Perioada de rambursare a datoriilor:

➤ 2018: Perioada de rambursare = Obligații / Cifra de afaceri x 365 zile  
=  $985.072 / 4.812.411 \times 365$  zile = 74,71 zile

➤ 2019: Perioada de rambursare = Obligații / Cifra de afaceri x 365 zile  
=  $1.061.287 / 5.898.299 \times 365$  zile = 65,67 zile

#### 9. Perioada de recuperare a creanțelor:

➤ 2018: Perioada de recuperare = Creanțe / Cifra de afaceri x 365 zile  
=  $1.678.028 / 4.812.411 \times 365$  zile = 127,27 zile

➤ 2019: Perioada de recuperare = Creanțe / Cifra de afaceri x 365 zile  
=  $2.241.865 / 5.898.299 \times 365$  zile = 138,73 zile

Se observă că perioada de recuperare a creanțelor a crescut prin creșterea creanțelor.

#### 10. Rotația stocurilor:

➤ 2018: Rotația stocurilor=Cifra de afaceri/Total stocuri =  $4.812.411/125.634= 38,31$  rotații

➤ 2019: Rotația stocurilor=Cifra de afaceri/Total stocuri =  $5.898.299/200.882= 29,36$  rotații

#### 11. Productivitatea muncii – exprimă eficiența socială a muncii fiecărui lucrător.

➤ 2018: Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. Total Personal  
=  $4.812.411 / 35 = 137.497$  lei / lucrător

➤ 2019: Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. Total Personal  
=  $5.898.299 / 38 = 155.218$  lei / lucrător

Se observă o creștere a productivității muncii, față de anul anterior urmare a creșterii cifrei de afaceri.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Din analiza indicatorilor de lichiditate calculați la punctul b, observăm că societatea are o lichiditate bună, ceea ce indică faptul că nivelul datoriilor curente este sub valoarea creanțelor și a trezoreriei active.

Nivelul numerarului aflat în circulație existent la începutul perioadei era de 1.067.680 lei ajungând la 31 decembrie 2019 la suma de 1.861.101 lei.

În perioada exercițiului financiar al anului 2019 societatea nu a folosit credite bancare.

Nivelul investițiilor realizate în exercițiul încheiat a fost de 7.400 lei.

Vom calcula mai jos indicatorul „gradul net de asigurare”, care este un raport între disponibilitățile bănești și activele circulante ale societății, pentru a analiza dacă societatea asigură necesitățile curente de disponibilități bănești.

Grad net de asigurare = Disponibilități bănești / Active circulante x 100

➤ 2018:  $1.067.680 / 2.871.342 \times 100 = 37,18 \%$

➤ 2019:  $1.861.101 / 4.303.848 \times 100 = 43,24 \%$

Se observă o creștere a indicatorului grad net de asigurare față de anul anterior, justificat prin modificarea raportului dintre disponibilitățile bănești și active circulante.

Semnături [Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al consiliului de administrație/direcțoratului]:

Președinte – Director general,

ing. CATARGIU Amfilofie



Director economic,

ec. BUZAȘ Lucia - Viorica

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "BUZAȘ Lucia - Viorica".

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Semnătură validă**

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2020.04.24 13:34:43 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 208032366 din 24.04.2020**

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-208032366-2020** din data de **24.04.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **2691247**

Nu există erori de validare.

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 **2019**

Suma de control 1.146.900

Entitatea S C ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate SUCEAVA  
Strada 22 DECEMBRIE Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J33 1945/1992 Cod unic de inregistrare 2 6 9 1 2 4 7

Forma de proprietate

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 )

**Raportări anuale**

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT PRESCURTAT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	4.883.052
Capital subscris	1.146.900
Profit/ pierdere	492.324

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

15988A

**Lucia-Viorica Buzas**

Semnat digital de Lucia-Viorica Buzas  
Data: 2020.04.24  
13:10:42 +03'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KOMLOSI JUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1865

CIF/ CUI

2 0 5 4 0 8 2 0

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.843.780	1.737.035
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	869	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.844.649	1.737.904
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	125.634	200.882
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)	1.678.028	2.241.865
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.678.028	2.241.865
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.067.680	1.861.101
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.871.342	4.303.848
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	8.620	6.279
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	8.620	6.279
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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+473***+509+5186+519)	15	13	985.073	1.061.287
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	1.894.889	3.248.840
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	3.739.538	4.986.744
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		103.692
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.146.900	1.146.900
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	1.146.900	1.146.900
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	1.949.635	1.949.635
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.041.650	972.446
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	321.747
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	421.195	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	22.548	492.324
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	3.739.538	4.883.052
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	3.739.538	4.883.052

Suma de control F10 : 74409093 / 211361584

- \*) 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

CATARGIU AMFILOFIE

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15988A

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	4.812.411	5.898.299
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.804.007	5.890.534
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	8.404	7.765
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 <sup>2</sup> )		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	06	07	154.867	263.567
Sold D	07	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	08	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	09	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	10	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	11	12	7.863	23.486
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	12	13	644	1.326
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	4.975.785	6.186.678
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	16	17	885.118	1.631.461
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	28.028	30.689
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	85.303	79.230
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		8.893
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	21	22	1.707.216	1.930.601
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.621.869	1.844.984
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	85.347	85.617
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	24	25	114.492	111.633
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	114.492	111.633
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		158.076

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		158.076
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>2.178.230</b>	<b>1.687.336</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.142.997	1.648.441
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	35.158	34.152
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		248
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	75	4.495
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>4.998.387</b>	<b>5.637.919</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	548.759
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	22.602	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>43</b>	<b>45</b>	<b>935</b>	<b>935</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>14.278</b>	<b>33.405</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>47</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>28.149</b>	<b>33.575</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>43.362</b>	<b>67.915</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>54</b>	<b>56</b>		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>-17.648</b>	<b>-7.833</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>-17.648</b>	<b>-7.833</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	61.010	75.748
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	5.019.147	6.254.593
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	4.980.739	5.630.086
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	38.408	624.507
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	15.860	132.183
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	22.548	492.324
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 86285938 / 211361584

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15988A

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		492.324
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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, salariati 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 creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	35		35
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	35		38
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	20.786	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	20.786	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	20.786	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- 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	1.662.112	1.532.694
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	154.335	82.688
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	16.258	28.090
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	13.839	747.442
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	12.039	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.800	4.500
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		742.942
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70	15.923	7.184

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	8.620	6.279
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	8.620	6.279
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>	93	84	4.641	1.539
- în lei (ct. 5311)	94	85	4.641	1.539
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	96	87	1.063.020	1.859.515
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	1.063.020	1.859.515
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	104	95	985.073	1.061.287
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	108	99		
- în lei	109	100		



- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	847.040	870.507
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	55.083	77.718
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	82.902	113.014
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	54.737	52.223
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	28.112	60.791
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	53	
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	48	48
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	48	48

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.146.900	1.146.900		
- acțiuni cotate 4)	144	131	1.146.900	1.146.900		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	1.146.900	X	1.146.900	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	300.144	26,17	300.029	26,16
- deținut de persoane fizice	164	151	846.756	73,83	846.871	73,84
- deținut de alte entități	165	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

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

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15988A

**Formular  
VALIDAT**

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	2.070			X	2.070
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>2.070</b>			<b>X</b>	<b>2.070</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	870.256			X	870.256
Constructii	07	896.316				896.316
Instalatii tehnice si masini	08	1.197.055	4.888	11.573	11.573	1.190.370
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	39.643				39.643
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>3.003.270</b>	<b>4.888</b>	<b>11.573</b>	<b>11.573</b>	<b>2.996.585</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>869</b>			X	<b>869</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>3.006.209</b>	<b>4.888</b>	<b>11.573</b>	<b>11.573</b>	<b>2.999.524</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	2.070			2.070
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>2.070</b>			<b>2.070</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	224.668	46.794		271.462
Instalatii tehnice si masini	25	905.597	60.056	11.573	954.080
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	29.225	4.783		34.008
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.159.490</b>	<b>111.633</b>	<b>11.573</b>	<b>1.259.550</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.161.560</b>	<b>111.633</b>	<b>11.573</b>	<b>1.261.620</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

Suma de control F40 : 25738721 / 211361584

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

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15988A



**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 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 rapoartări 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.

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**

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

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






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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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”).

				
S.C. Electroconstrucția "ELCO" S.A. SUCEAVA				
Suceava, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131		Nr. de ordine în RC J33 / 1945 / 1992		
Telefon/Fax 0230 516416 ; 0230 516312		Cod unic de înregistrare : RO 2691247		
e-mail: elcosuceava@gmail.com		Capital social 1.146.900 lei		

#### Nota 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Valoare bruta			
	Sold la 01.01.19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.01.19
0	1	2	3	4 = 1+2-3
<b>Imobilizari necorporale</b>				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.070			2.070
<b>TOTAL</b>	<b>2.070</b>			<b>2.070</b>
<b>Imobilizari corporale</b>				
Terenuri	870.256			870.256
Constructii	896.316			896.316
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.197.055	4.888	11.573	1.190.370
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	39.643			39.643
Avansuri si imobilizari corporale in curs				
<b>TOTAL</b>	<b>3.003.270</b>	<b>4.888</b>	<b>11.573</b>	<b>2.996.585</b>
Imobilizari financiare alte creanțe imobilizate	869			869
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>3.006.209</b>	<b>4.888</b>	<b>11.573</b>	<b>2.999.524</b>

Elemente de activ	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01.01.19	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.19
0	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.070			2.070
<b>TOTAL</b>	<b>2.070</b>			<b>2.070</b>
<b>Imobilizari corporale</b>				
Terenuri				
Constructii	224.668	46.794		271.462
Instalatii tehnice si mijloace de transport	905.597	60.056	11.573	954.080
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	29.225	4.783	-	34.008
<b>TOTAL</b>	<b>1.159.490</b>	<b>111.633</b>	<b>11.573</b>	<b>1.259.550</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.161.560</b>	<b>111.633</b>	<b>11.573</b>	<b>1.261.620</b>

#### NOTA 2 -Provizioane

Denumirea provizionului	Transferuri			Sold la 31.12.2019
	Sold la 01.01.2019	In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garanții acordate clienților.	-	-	-	-
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea salariaților si administratorilor la profit	-	-	-	103.692
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.692</b>

### Nota 3 Repartizarea profitului

Destinatia	Exercitiul precedent	Exercitiul curent propus
<b>Profitul net de repartizat</b>	22.548	492.324
-Rezerva legală		
-alte rezerve		
-acoperirea pierderii contabile		
-dividende	22.548	114.690
-fond de participare a salariaților și administratorilor la profit		
-surse de finantare		7.400
Total	22.548	122.090
Profit rămas nerepartizat		370.234

### Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	Current
1.Cifra de afaceri neta	4.812.411	5.898.299
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	4.998.387	5.637.919
3.Cheltuielile activității de bază	2.820.230	3.950.583
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	2.178.230	1.687.336
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-185.976	260.380
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	163.374	288.379
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-22.602	548.759

### Nota 5 Situatia creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31.12.2019	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	2.241.865	2.241.865	-
Clienți interni	1.532.694	1.450.006	82.688
Alte creanțe	763.769	763.769	-
Avans salarii	28.090	28.090	-
Ajustari creanțe	-82.688	-	-82.688

Datorii	Decembrie 2019	Sub 1 an	Termen de lichidare	
			1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTALdin care:	1.061.287	1.061.287	-	-
Furnizori	870.507	870.507	-	-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte datorii	190.780	190.780	-	-

Informații:

- Societatea nu are angajate împrumuturi bancare
- În vederea solicitării unor garanții bancare de bună execuție a lucrărilor realizate pentru DELGAZ GRID precum și pentru participare la licitații, a fost contractată o linie de credit în limita a 150.000 lei, garantată cu un deposit bancar în sumă de 150.000 lei pe o perioadă de un an la dispoziția băncii BRD Suceava. La finele anului 2019 linia de credit a fost angajată la nivelul sumei de 3.424 lei.
- Societatea nu are obligații privind plata pensiilor.

### Nota 6: Principii, politici și metode contabile

#### 6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2019 este făcută conform următoarelor principii contabile:

**Principiul continuității activității** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

**Principiul permanenței metodelor** - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

*Principiul prudentei* - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

*Principiul independentei exercitiului* - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

*Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv* - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

*Principiul intangibilitatii exercitiului* - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

*Principiul referitor la necompensari* - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

*Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului* - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

*Principiul referitor la pragul de semnificatie* - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

## **6.2 Politici contabile semnificative**

### **(a) Moneda de raportare**

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

### **(b) Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare ale exercitiilor financiare precedente au fost intocmite si raportate in conformitate cu normele romanești de contabilitate stipulate in Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, note explicative la situatiile financiare.

### **(c) Tranzactii in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

### **(d) Imobilizari corporale**

#### *(i) Active proprii*

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate în anul 2019, iar ultima a fost efectuata în 2016. Nu a fost necesară o nouă reevaluare decât cea pentru stabilirea taxelor locale.

În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

#### *(ii) Cheltuielile de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate in scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

#### *(iii) Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Constructii	10 - 58
Instalații tehnice și mașini	1 - 24
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

Imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Urmare reevaluării imobilizărilor corporale la valoarea justă și modul de tratare a amortizării a fost revizuit eliminându-se aceasta din valoarea contabilă brută a activului și aplicându-se la valoarea netădeterminată în urma corectării cu ajustările de valoare calculate.

**(e) Imobilizarile necorporale**

- nu este cazul -

**(g) Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă netă, determinate prin metoda primului intrat primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente, ținând cont de costul subactivității. Acolo unde va fi cazul, se vor constitui provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizice sau moral.

**(h) Clienti și alte creanțe**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată.

La 31.12.2019 societatea are creanțe incerte în sumă de 82.687,52 lei față de S.C. Cominco Bucovina SA 75.157 lei, S.C. TEHNOUTIL LEMN SRL 996 lei și Sierra Quadrant 6533 lei, aflate în faliment.

**(i) Disponibilitățile banesti și alte echivalente**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

**Împrumuturi la 31 decembrie 2019 – nu este cazul -**

**(j) Furnizori și alte datorii**

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

**(k) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului.

**(l) Impozitul pe profit**

Societatea a înregistrat un profit contabil în sumă de 492.324 lei.  
Fiscal s-a obținut un profit impozabil de 845.626 lei

**Nota 7 – PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

La 31 decembrie 2019 capitalul social al societății era de 1.146.900 lei divizat în 2.293.800 acțiuni.

	<b>Nr. acțiuni emise</b>	<b>Valoarea acțiunilor ordinare</b>
- la 31 decembrie 2018	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2019	2.293.800	1.146.900 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni la 31 decembrie 2019 este de 0,50 lei (RON) pe acțiune. Toți acționarii societății au drepturi de vot egale.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019 este prezentată mai jos după cum urmează:

	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
	<b>Nr.acțiuni</b>	<b>Pondere deținută</b>	<b>Nr.acțiuni</b>	<b>Pondere deținută</b>
S.C. Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Persoane juridice	28.977	1,263	28.727	1,252

Persoane fizice	1.693.598	73,834	1.693.848	73,845
	2.293.800	100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019 se prezintă astfel:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Capital subscris vărsat	1.146.900	1.146.900
Reserve din reevaluări dispuse prin acte normative	1.949.634	1.949.634
Reserve legale	229.380	229.380
Alte reserve	812.270	743.066
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat	-421.195	321.747
Profit și pierdere	22.548	492.324
<b>TOTAL</b>	<b>3.739.537</b>	<b>4.883.052</b>

Pe parcursul anului 2019 nu au fost emise acțiuni noi ori obligațiuni.

#### Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

- a) Salarizarea directorilor și administratorilor  
Cheltuielile cu salariile administratorilor și directorilor în exercițiul financiar current și cel precedent sunt prezentate în continuare:

	<b>31.12.2018</b> <b>RON</b>	<b>31.12.2019</b> <b>RON</b>
Administratori	141.980	153.000
Directori	250.443	289.260
<b>Total</b>	<b>392.423</b>	<b>442.260</b>

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2018 și 2019, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	<b>31.12.2018</b> <b>RON</b>	<b>31.12.2019</b> <b>RON</b>
Administratori	1.266	1.849
Directori	3.990	6.637
<b>Total</b>	<b>5.256</b>	<b>8.486</b>

Începând cu 1 martie 2008 directorii executive și-au interupt contractele de muncă și au încheiat un contract de mandat cu societatea.

- b) Salariații – La 31 decembrie 2019 societatea avea 38 de angajați, față de 35 la 31 decembrie 2018. În cursul normal al activității, societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare. Societatea face plăți în numele salariaților către statul român în contul a diferite bugete de stat (asigurărilor sociale de stat și sănătate, precum și alte fonduri speciale). La 31 decembrie 2019 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
Fond de salarii	9.616	9.616	-
Contribuția la asigurările sociale	49.801	49.801	-
Contribuția la fondul de somaj	-	-	-
Impozit pe salarii	169	169	-
<b>TOTAL</b>	<b>59.586</b>	<b>59.586</b>	<b>-</b>

Diferențele au fost plătite în luna ianuarie 2020.

Comparativ cu anul precedent, structura personalului pe funcții este următoarea:

An	Directori	Șef serv+ sectie	Ing+tehn+ maistri	Auxiliari	Muncitori+ electricieni	Șoferi+ mecanici PIRA
2018	3	4	7	1	20	4
2019	5	4	7	1	23	4

#### Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico financiari

1. *Indicatori de lichiditate*  
Indicatorul lichidității curente

4,06

<u>Active curente</u>	4.303.848	
Datorii curente	1.061.287	
Indicatorul lichidității imediate	3,87	
<u>Active curente-stocuri</u>	4.303.848-200.882	
Datorii curente	1.061.287	
<b>2. Indicators de risc</b>		
<b>Indicatorul gradului de îndatorare</b>	0	
Capital imprumutat *100	0*100	
Capital angajat	4.986.744	
<b>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor</b>	0	
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	624.507	
Cheltuieli cu dobânda(p.afiliate)	0	
<b>3. Indicators de activitate</b>		
<b>Viteza de rotație a debitelor – clienți</b>	96,64	
<u>Sold mediu clienti x 365</u>	1.561.744 x 365	
Cifra de afaceri	5.898.299	
<b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>	3,39	
<u>Cifra de afaceri</u>	5.898.299	
Active imobilizate	1.737.904	
<b>Viteza de rotație a activelor totale</b>	0,98	
<u>Cifra de afaceri</u>	5.898.299	
Active totale	6.041.752	
<b>4. Indicators de profitabilitate</b>		
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>	12,79	
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit x100</u>	624.507 x 100	
Capital angajat	4.883.052	
<b>5. Indicators privind rezultatul pe acțiuni</b>		
a) Rezultatul pe acțiune		
Rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului net atribuit acționarilor la numărul acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul anului.		
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Profit atribuit acționarilor	91.752	114.690
Nr.actiuni ordinare	2.293.800	2.293.800
Profit de bază pe acțiune	0,04	0,05
b) Prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune la		
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Valoarea nominală a acțiunii	0,5000	0,5000
Prețul mediu pe piață al acțiunii	1,300	1,300
Rezultatul pe acțiune	0,800	0,800

Societatea este cotate pe piața secundară AeRO <XRS> a Bursei de Valori București sub simbolul ELEL.

#### Nota 10 – Alte informații

##### a) Informații generale despre societate

- Societatea a fost înființată pe data de 11 iunie 1992 prin HG 322 și este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Suceava sub nr. J33/1945/1992 având codul de înregistrare fiscală nr. 2691247 din 18.01.1993.
- Societatea are sediul social în str. 22 Decembrie nr. 1 Suceava, România. La 31 decembrie 2019 societatea avea 38 de angajați, față de 35 la 31 decembrie 2018.

Structura conducerii societății:

Numele persoanelor care au făcut parte din conducerea societății pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 sunt prezentate mai jos, astfel:

- Director general - Președinte C.A. Amfilofie CATARGIU
- Director economic Lucia Viorica BUZAȘ
- Director tehnic Florel MATEI

##### b) Informații privind întreprinderile la care se dețin titluri de participare

La data de 31 decembrie 2019 societatea deține un număr de 600 acțiuni la BRD – Groupe Societe Generale.

##### c) Conversia sumelor exprimate în monedă străină

- nu este cazul –

##### d) Informații referitoare la impozitul pe profit

- Venituri totale 6.254.593
- Cheltuieli totale 5.770.102

- Rezultatul net	492.324
- Sume utilizate pentru constituirea sau majorarea fondului de rezervă în limita a 5% din profitul contabil anual până ce acesta va atinge 20% din capitalul social	
- Alte venituri neimpozabile	935
- Amortizare fisc.	64.839
- Dividende încasate	935
TOTAL deduceri	65.774
- Profit - deduceri	426.550
Total cheltuieli nedeductibile	419.076
d.care impozit profit	132.183
Total profit impozabil	845.626
Impozit pe profit	135.300
Impozit pe profit scutit	
Impozit pe profit	135.300
Sponsorizări (burse acordate)	3.117
Impozit datorat	132.183
Profit contabil	624.507
Profit net	492.324

e) **Cifra de afaceri**

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Extern	-	-
Intern	4.812.411	5.898.299
<b>TOTAL</b>	<b>4.812.411</b>	<b>5.898.299</b>
Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități:		
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Activitatea de prestări servicii	4.804.007	5.890.534
Altele	8.404	7.765
<b>TOTAL</b>	<b>4.812.411</b>	<b>5.898.299</b>

**Continuitatea activității**

Natura activității societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a întocmit situațiile financiare având la bază premiza continuității activității pe termen lung din următoarele considerente:

La 31.12.2019 societatea a înregistrat profit brut în suma de 624.507 lei și un profit net de 492.324 lei.

Profitul brut s-a format din activitatea de exploatare 548.799 lei la care s-a adăugat profit din activitatea financiară 75.748 lei.

Proiecțiile realizate de conducerea societății au în vedere ca activitatea să se mențină profitabilă pe termen lung, prin menținerea relațiilor comerciale existente și identificarea de noi clienți pentru serviciile proprii.

Conducerea societății a analizat riscurile apariției Pandemiei COVID-19 asupra continuării activității societății și a apreciat că având în vedere specificul activității și sursele financiare existente, riscurile vor fi neesențiale.

Se vor respecta toate prevederile legilor, decretelor, ordonanțelor și hotărârilor de Guvern emise sau care se vor aproba ulterior având ca scop reducerea la minim a consecințelor pandemiei.

Conducerea consideră că sprijinul oferit de principalii acționari este importantă pentru identificarea soluțiilor optime de continuare a activității și ca pe baza disponibilităților existente și a certitudinii ca societatea beneficiază de sprijinul băncii finanțatoare, nu există nici un risc de neplata la termen a datoriilor curente.

**Litigii**

La finele anului 2019 societatea are în derulare trei procese cu firme în insolvență.

Urmare neîncasării unor facturi în perioada anterioară și datorită faptului că societățile debitoare au intrat în insolvență, societatea noastră s-a înscris la masa credală, procesele fiind în derulare. Pentru cazurile aflate în litigiu au fost constituite provizioane în valoare de 82.688 lei, în limita admisă de dispozițiile legale.

f) **Evenimente ulterioare datei bilanțului**

- nu au fost -

g) **Venituri și cheltuieli extraordinare**

Societatea nu a înregistrat la finele anului 2019 venituri sau cheltuieli extraordinare.

h) **Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operațional**

- Nu este cazul -

i) **Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing financiar**

- Nu este cazul -

j) **Efecte comerciale scontate neajunse la scadență**

- Nu este cazul

k) **Garanții și gajuri acordate**

Au fost acordate garanții de bună execuție reprezentând între 5%-10% din valoarea lucrărilor realizate care la sfârșitul anului 2019 reprezintă sold de 327.048,18 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și 35.785,23 lei bună execuție, deschis la Trezoreria Suceava.

Garanțiile pot fi deblocate după terminarea lucrărilor 70%, iar diferența de 30% la recepția finală a lucrărilor.

Valoarea plafonului pentru eventualele scrisori de garanție de participare la licitații și de bună execuție. De 150.000 lei, garantat cu un deposit de 150.000 lei în favoarea BRD SG Sucursala Suceava cu aprobarea AGA din 12 aprilie 2019.

La 31 decembrie 2019 există o angajare de 3.424 lei.



Situațiile financiare precum și notele care fac parte integrantă din aceste situații financiare, au fost întocmite de conducerea societății și semnate în numele acesteia de către:

Adminitrator,  
ing.Amfilofie CATARGIU



Întocmit,  
Director economic  
ec.Lucia Viorela BUZAȘ

A blue ink handwritten signature, appearing to be 'Lucia Viorela BUZAȘ', written over the typed name.

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31 decembrie 2019

-RON-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		1.146.900					1.146.900
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		1.949.634					1.949.634
Rezerve legale		229.380					229.380
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		212.378					212.378
Alte rezerve		812.270			69204		743.066
Acțiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0					-
	Sold D	-633.573	742.942		116.174		-6805
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	22.548	492.324		22.548		492.324
	Sold D						
Repartizarea profitului			219.867				219.867
Total capitaluri proprii		3.739.537	1.455.133		207.926		4.986.744

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Anfilofie Cătărgiu



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Lucia Viorica Buzaș

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Lucia Viorica Buzaș".

				
<p>S.C. Electroconstrucția "ELCO" S.A. SUCEAVA</p> <p>Suceava, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131      Nr. de ordine în RC J33 / 1945 / 1992</p> <p>Telefon/Fax 0230 516416; 0230 516312      Cod unic de înregistrare : RO 2691247</p> <p>e-mail: <a href="mailto:newelco@rdslink.ro">newelco@rdslink.ro</a>      Capital social 1.146.900 lei</p>				

### DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991  
s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

**PERSOANA JURIDICA- S.C. ELECTROCONSTRUCTIA "ELCO" SA SUCEAVA  
JUDETUL 33- SUCEAVA**

**ADRESA: localitatea SUCEAVA, STR. 22 DECEMBRIE, NR.1, TEL. 0230/516416**

**Numar din registrul comertului: J33 1945/1992**

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

**Activitatea preponderenta ( cod si denumire clasa CAEN 4399-Alte lucrari speciale de constructii.**

**Cod unic de inregistrare : RO2691247**

---

Subsemnatul CATARGIU AMFILOFIE

Isi asuma raspunderea pentru intocmirea SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE, incheiate la data la 31.12.2019 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



DIRECTOR GENERAL  
Ing. AMFILOFIE CATARGIU

				
<p style="text-align: center;">S.C. Electroconstrucția "ELCO" S.A. SUCEAVA</p> <p>Suceava, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131      Nr. de ordine în RC J33 / 1945 / 1992  Telefon/Fax 0230 516416; 0230 516312      Cod unic de înregistrare : RO 2691247  e-mail: elcosuceava@gmail.com      Capital social 1.146.900 lei</p>				

## DECLARAȚIE

Subsemnatul AMFILOFIE CATARGIU, director general al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. declar pe proprie răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar contabilă pentru 2019 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA și raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director general,  
ing. Amfilofie CATARGIU



*AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT*  
*Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865*

## **Raport de Audit Statutar**

asupra

**Situațiilor financiare pe anul 2019**

prezentate de

**S.C. ELECTROCONSTRUȚIA ELCO SA**  
**SUCEAVA**

14.04.2020

**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Către acționarii SC ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA SUCEAVA**

**Opinie**

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA ("Societatea")**, cu sediul social în Suceava, str. 22 Decembrie nr. 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO2691247, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- |   |               |
|---|---------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii:     | 4.883.052 lei |
| • Cifra de afaceri                        | 5.898.299 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 492.324 lei   |

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

**Baza pentru opinie**

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentului UE 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 și Legii 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului

**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**Aspecte cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat în acel context o descriere a modului în care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am îndeplinit responsabilitățile descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru, inclusiv în legătură cu aceste aspecte cheie. În consecință, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate să răspundă la evaluarea noastră cu privire la riscul de erori semnificative în cadrul situațiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastră asupra situațiilor financiare.

**Recunoașterea veniturilor din lucrările executate**

Politicile contabile ale Societății cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în Nota nr. 6 „Principii, politici și metode contabile” din situațiile financiare.

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, lucrările executate de societate în sumă de 5.806 mii lei au fost generate de lucrări extindere rețele electrice, întreținere și reparații la rețele electrice, precum și lucrări de proiectare, elaborare de documentații, efectuate în baza unor contracte încheiate cu partenerii societății.

Am considerat recunoașterea veniturilor din lucrările executate ca fiind un aspect semnificativ pentru audit, datorită magnitudinii acestora în ansamblu situațiilor financiare, precum și a situațiilor de lucrări complexe.

**Procedurile efectuate de noi pentru abordarea acestui aspect**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor financiar: KOMLOSI JUDIT  
Registrul Public Electronic: AF 1865

**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

În analiza recunoașterii veniturilor din producția vândută procedurile noastre au inclus, printre altele:

- Înțelegerea detaliată a proceselor, a politicilor contabile și a metodologiei folosite de către conducerea Societății pentru înregistrarea veniturilor.
- Evaluarea modului în care au fost proiectate controalele interne legate de venituri și analiza funcționării efective a proceselor de recunoaștere a veniturilor pe care le-am considerat relevante și semnificative pentru audit, prin inspectarea evidențelor suport care susțin că acestea au fost operaționale pe tot anul; ne-am focusat pe controalele principale din procesele de recunoaștere a veniturilor și înregistrarea creanțelor.
- Revizuirea unui eșantion de contracte de vânzare pentru a confirma aplicarea corectă a politicilor contabile ale societății privind recunoașterea veniturilor și în mod special a termenelor și condițiilor de recunoaștere a veniturilor
- Efectuarea de proceduri analitice privind situațiile de lucrări facturate, reducerile comerciale înregistrate
- Pentru o selecție de clienți am confirmat soldurile la sfârșitul perioadei pentru a verifica completitudinea și corectitudinea tranzacțiilor înregistrate.
- Efectuarea de teste de detaliu pe baza unui eșantion asupra veniturilor înregistrate ce nu au fost acoperite prin procedura de confirmare anterior menționată

De asemenea am evaluat informațiile incluse în situațiile financiare pentru a determina conformitatea acestora cu cerințele de prezentare ale OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

**Înregistrarea sumelor ca urmare a sentinței favorabile din dosarul nr. 1417/86/2016\***

În cursul anului 2016 Societatea a acționat în Instanța de Judecată Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava pentru anularea Deciziei de impunere privind obligațiile fiscale suplimentare de plată stabilite de inspectia fiscală, urmare controlului efectuat în perioada 10.12.2014-15.06.2015.

Prin Sentința nr. 460/13.06.2018 Tribunalul Suceava admite cererea formulată de SC ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA și anulează Decizia SV 406/23.06.2015 și Decizia nr. 3122/29.01.2016 a Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice IAȘI – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava. Prin Decizia nr. 862/2019 Curtea de Apel Suceava respinge recursul declarat de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava împotriva Sentinței nr. 460/13.06.2018 a Tribunalului Suceava, decizia fiind definitivă. În anul 2015 Societatea a achitat și a înregistrat suma de 633.573 lei pe rezultatul reportat și suma de 116.174 lei pe rezultatele curente ale anului 2015, reprezentând impozite și taxe



**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

constatate în plus de inspectorii fiscali precum și dobânzile și penalitățile aferente. În anul 2019 sumele înregistrate în anul 2015 au fost corect operate în contul "Rezultatul reportat"

**Proceduri efectuate de noi pentru abordarea acestui aspect**

În analiza înregistrării acestor sume procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Citirea și înțelegerea Sentințelor 460/13.06.2018 a Tribunalului Suceava și a Sentinței 862/25.11.2019 a Curții de Apel Suceava
- Înțelegerea proceselor, politicilor contabile și a metodologiei folosite de către conducerea Societății pentru înregistrarea sumelor obținute prin anularea Deciziei de impunere privind obligațiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscal nr. SV 406/23.06.2015
- Reconcilierea sumelor înregistrate în anul 2015 cu înregistrările efectuate în 2019 ca urmare a anulării Deciziei AJFP Suceava mai sus menționată.

De asemenea, am evaluat informațiile incluse în situațiile financiare pentru a determina conformitatea acestora cu cerințele de prezentare ale OMF 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

**Analiza influenței pandemiei COVID – 19 în continuitatea activității**

Pandemia provocată de COVID – 19 în primele luni ale anului 2020, continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului.

La unele societăți această pandemie poate afecta grav continuitatea activității iar conducerea societății trebuie să evalueze riscurile care pot apărea în perioada următoare.

Auditorul a revizuit Raportul administratorilor, Notele explicative la Situațiile financiare precum și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 și nu a identificat riscuri suplimentare care să afecteze continuitatea activității societății.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

**Alte aspecte**

Fără a exprima o rezervă, atragem atenția asupra următorului aspect:

Clădirile sunt înregistrate în evidența contabilă la valoare reevaluată, ultima reevaluare fiind efectuată la 31.12.2013 de către un evaluator autorizat membru ANEVAR.

5

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor financiar: KOMLOSI JUDIT  
Registrul Public Electronic: AF 1865**

**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

Reevaluările ulterioare au fost efectuate doar pentru stabilirea taxelor locale, acestea nu a fost înregistrate în contabilitate.

Având în vedere faptul că de la ultima reevaluare înregistrată în contabilitate au trecut 6 ani, nu suntem în măsura să aplicăm proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valoarea netă totală a activelor este valoarea justă la data bilanțului.

**Alte informații – Raportul Administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492.

***AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT***  
***Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865***

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Reglementări contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor financiar: KOMLOSI JUDIT  
Registrul Public Electronic: AF 1865

**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: KOMLOSI JUDIT  
.....  
Registrul Public Electronic: AF 1865

**AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**  
**Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865**

***Numirea și aprobarea auditorului***

Am fost numiți auditori ai Societății în Adunarea Generală a Acționarilor din 12 aprilie 2017 pentru a audita situațiile financiare ale exercițiilor financiare 2018-2021.

***Servicii non-audit***

Nu am furnizat societății servicii non-audit interzise menționate la art. 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și rămânem independenți față de Societate pe durata auditului.

Nu am furnizat Societății alte servicii decât cele de audit statutar.

Baia Mare, 14.04.2020

Auditor financiar  
Judit KOMLOSI



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: KOMLOSI JUDIT  
.....  
Registrul Public Electronic: AF 1865

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

Subsemnatul CATARGIU AMFILOFIE în calitate de Director General și PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA, declar ca a fost începută implementarea principiilor de guvernare corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora

<b>PREVEDERI DE ÎNDEPLINIT pentru respectarea Principiilor de Guvernare Corporativă AeRO</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>Daca NU, atunci EXPLICI MASURI ADOPTATE</b>
<p>Principiul: Rolul Consiliului de Administrație (Consiliul) trebuie sa fie clar definit si fundamentat in actele constitutive ale societății, în reglementările interne si/sau in alte documente similare.</p> <p>Consiliul:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Va avea o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă;</li> <li>2. Va avea o structură care îi va permite realizarea cu operativitate a îndatoririlor;</li> <li>3. Va avea un număr suficient de mare de întâlniri pentru a-și îndeplini cu eficiență sarcinile;</li> <li>4. Va avea implementată o procedură cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București.</li> </ol> <p>Membrii Consiliului trebuie să aibă competențe complementare, experiență, cunoștințe și independență pentru a răspunde tuturor responsabilităților ce le revin. Consiliul trebuie să dispună în mod operativ de informațiile necesare, într-o formă și de o calitate corespunzătoare, astfel încât să-și poată realiza sarcinile.</p>			
<p>A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care sa includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>	X		
<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.</p>	X		
<p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.</p>	X		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

A.4. Raportul anual trebuie să informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele:	X		
A.5.1. Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat.	X		
A.5.2. Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimentele sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	X		
A.5.3. Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X		
A.5.4. Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		
Principiul: Tranzacțiile societății cu părți implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o manieră în care să fie asigurate independența și protecția intereselor societății.			
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		X	Societatea nu deține filiale sau/si sucursale.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	X		
Principiul: O societate trebuie să dispună de o politică de remunerare și de reguli definitorii pentru această politică. Aceasta va determina forma, structura și nivelul remunerăției membrilor Consiliului.			

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

<p><b>C.1.</b> Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.</p>	X	<p>Politica de remunerare a Directorului General este stabilită prin actul constitutiv, Nivelul remunerației fiind stabilit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.</p>
<p><b>Principiul:</b> Societatea va disemina cele mai importante informații atât în limba română (cât și în limba engleză), oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp. Societățile din domeniul IT sunt încurajate să-și publice rapoartele financiare, dacă astfel au fost realizate - și eventual revizuite și auditate, dacă este cazul – în sistemul GAAP, suplimentar față de raportările realizate, publicate și revizuite sau auditate în conformitate cu regulile generale în materia raportărilor financiare.</p>	X	
<p><b>D.1.</b> Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:</p>	X	
<p><b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.</p>	X	
<p><b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare.</p>	X	
<p><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente și rapoartele periodice.</p>	X	
<p><b>D.1.4.</b> Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.</p>	X	
<p><b>D.1.5.</b> Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.</p>	X	
<p><b>D.1.6.</b> Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.</p>	X	
<p><b>D.1.7.</b> Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.</p>	X	



Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al  
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

<p><b>D.2.</b> O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.</p>	X		Se află în curs de implementare.
<p><b>D.3.</b> O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele prezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa – numitele ipoteze). Politică trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.</p>		X	În curs de implementare.
<p><b>D.4.</b> O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.</p>	X		
<p><b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informații (atât în română cât și în engleză), cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	În curs de implementare.
<p><b>D.6.</b> Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferința telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.</p>		X	

Președintele Consiliului de Administrație

Director General,

ing. Amfilofie CATARGIU