

RAPORT ANUAL

Conform REGULAMENTULUI ASF nr.5/2018

Pentru exercițiul financiar 2018

Data raportului : 12 aprilie 2019

- o Sediul social: str. 22 Decembrie, nr.1, loc. Suceava, jud. Suceava
- o Număr de telefon: 0230 516416; 0230 516312; Fax: 0230 516416; 0230 516312
- o Cod unic de înregistrare: 2691247
- o Număr de ordine la Registrul Comerțului: J33/ 1945/ 1992
- o 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.
- o Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB ATS - AeRO
- o Capital social subscris și vărsat: 1.146.900 lei.
- o 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 rețelilor 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. Succava 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 2018:

- Persoane fizice - 73,83 %
- Persoane juridice - 26,17 %

(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, nu s-au realizat indicatorii propuși.

În anul 2018 s-au elaborat 22 oferte din care 19 au fost prezentate la DELGAZ GRID S.A. și 3 la terți.

Din ofertele prezentate la licitație, au fost încheiate un număr de 17 contracte, din care 8 contracte încheiate cu DELGAZ GRID S.A. și 9 contracte încheiate cu diverși terți.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) profit 22.548 lei
- b) cifra de afaceri 4.812.411 lei
- c) export -
- d) costuri 4.980.739 lei
- e) % din piață deținut -
- f) lichiditate (disponibil în cont etc.) 1.067.680 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. 74,38% 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 = 4 angajați
- școli profesionale = 12 angajați
- 8 – 10 clase = 10 angajați
- TOTAL 39 angajați (35 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 2018 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 2018 nu s-au prevăzut.

Pe parcursul anului 2018 au fost realizate investiții în valoare de 18.895 lei și pentru anul 2019, conducerea societății a analizat necesitățile și posibilitățile firmei și a propus un plan de investiții în valoare de 23.100 lei repartizat pe 4 repere, plan ce a fost aprobat de AGA din 12 aprilie 2019.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Pe parcursul anului 2018 societatea a avut situație financiară bună, existând în permanență un echilibru între încasări și plăți. La finele anului 2018 au existat disponibilități bănești în conturi în sumă de 1.067.680 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 2019 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 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 2019 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 reparații auto cu pod rulant.
- Depozit combustibil 50 T.
- Spații de parcare.
- Atelier de confecții metalice tip P, 587 mp.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților emitentului

- Grad de uzură construcții – 25,07 %
- Grad de uzură instalații tehnice și mașini – 75,65 %
- Mobilier, aparatură birotică - 73,72 %

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

La finele anului 2018 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: 2.339 acționari.
- Numărul total de acțiuni emise: 2.293.800 acțiuni
- Valoarea nominală: 0,5 lei/acțiune

La data de referință 31 decembrie 2018 situația acționarilor se prezintă astfel:

- persoane juridice 600.202 acțiuni
- persoane fizice 1.693.598 acțiuni

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende.

Precizarea dividendelor cuvenite/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:

- 2016: 137.628 lei
- 2017: 137.628 lei
- 2018: 91.752 lei

După cum se observă valoarea dividendelor aprobate la plată pentru anul 2018 este de 0,04 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 12 aprilie 2019:

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 2018

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	2017	2018	%
TOTAL ACTIVE	4.253.717	4.724.611	111,07
Imobilizări totale din care:	1.940.246	1.844.649	95,07
- imobilizări necorporale	-	-	-
-imobilizări corporale	1.939.377	1.843.780	95,07
-imobilizări financiare	869	869	100
STOCURI TOTAL	85.909	125.634	146,24
CREANȚE din care:	1.019.352	1.678.028	164,62
-clienți	993.770	1.662.112	167,25
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI din care:	1.201.329	1.067.680	88,87
CHELTUIELI IN AVANS	6.241	8.620	138,12
PROVIZIOANE	-	-	-
CAPITALURI PROPRII din care:	3.854.617	3.739.537	97,01
- capital social	1.146.900	1.146.900	100
- rezerve legale	229.380	229.380	100
- rezerve din surplus de reevaluări	-	-	-
-alte rezerve	883.287	812.270	91,96
- rezerve din reevaluări	1.949.634	1.949.634	100

- rezultatul exercițiului (profit)	66.611	22.548	33,85
- profit nerepartizat	-421.195	421.195	100
- profit repartizat	-	-	-
DATORII CURENTE (pe termen scurt) din care:	398.460	985.072	247,22
-furnizori	234.485	847.039	361,23
- alte datorii	163.975	138.033	84,18
ACTIV NET CONTABIL (TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE)	3.854.617	3.739.539	97,01

Activul net contabil la 31 decembrie 2018 a fost de 3.739.539 lei, în descreștere față de anul precedent.

Disponibilitățile bănești la finele exercițiului erau de 1.067.680 lei, mai mici decât cele de la începutul exercițiului.

Capitalurile proprii au scăzut cu 2,99 %.

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.

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 2015, 2016 și 2017 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;

DENUMIRE INDICATORI	2016	2017	2018
Venit din vânzări	-	108	8.404
Producția exercițiului	3.384.940	3.444.881	4.804.007
CIFRA DE AFACERI	3.384.940	3.444.989	4.812.411

I. VENIT EXPLOATARE – total	3.634.191	3.616.644	4.975.785
II. CHELTUIELI EXPLOATARE – total	3.271.483	3.568.421	4.998.387
Cheltuieli materiale	1.077.673	952.607	998.449
Cheltuieli cu personalul	1.698.742	1.741.133	1.707.216
Alte cheltuieli	495.068	874.681	2.292.722
REZULTAT DIN EXPLOATARE	362.708	48.223	-22.602
III. VENIT FINANCIAR	45.261	29.644	43.362
IV. CHELTUIELI FINANCIARE	5.006	-798	-17.648
REZULTAT FINANCIAR	40.255	30.442	61.010
VENITURI TOTALE	3.679.452	3.646.288	5.019.147
CHELTUIELI TOTALE	3.276.489	3.567.623	4.980.739
REZULTATUL BRUT AL EXERCIȚIULUI	402.963	78.665	38.408
Impozit pe profit	74.642	12.054	15.860
REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI	328.321	66.611	22.548
Ponderea chelt. mat. în chelt. totale exploatare	32,94	26,70	19,98
Ponderea chelt cu pers. în chelt. totale exploatare	51,93	48,79	34,15
Ponderea altor chelt. în total cheltuieli de exploatare	15,13	24,51	45,87

Societatea Electroconstrucția „ELCO” S.A. Suceava a încheiat exercițiul financiar al anului 2018 cu un profit brut de 38.408 lei.

În anul 2018 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Rezultatul net al exercițiului obținut după calcularea impozitului pe profit este de 22.548 lei, care s-a repartizat pentru plata dividendelor.

O imagine de ansamblu a situației financiar – contabile comparativ cu anul 2017 este prezentată prin calculul indicatorilor economico – financiari pe care o prezentăm în continuare:

Calculul și analiza indicatorilor economico – financiari pentru exercițiul 2018

1. Indicatori de lichiditate:

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

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

➤ 2017: Active circulante/ Datorii curente = $2.306.590 / 398.460 = 5,79$

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

Se observă o descreștere 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.

➤ 2017: Active circulante – Stocuri/ Datorii curente = $(2.306.590 - 85.909) / 398.460 = 5,57$

➤ 2018: Active circulante – Stocuri / Datorii curente = $(2.871.342 - 125.634) / 985.072 = 2,79$

Se observă o reducere 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.

➤ 2017: Capital propriu / Datorii = $3.854.617 / 398.460 = 9,67$

➤ 2018: Capital propriu / Datorii = $3.739.537 / 985.072 = 3,80$

Se observă o reducere a securității financiare datorită faptului că datoriile curente au crescut, iar capitalurile proprii înregistrează o ușoară scădere.

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

➤ 2017- $3.854.617 / 4.253.077 \times 100 = 90,63 \%$

➤ 2018- $3.739.537 / 4.724.611 \times 100 = 79,15 \%$

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

➤ 2017: $66.611 / 3.854.617 \times 100 = 1,73 \%$

➤ 2018: $22.548 / 3.739.537 \times 100 = 0,60 \%$

Observăm o descreștere a ratei rentabilității financiare datorită creșterii rezultatului net contabil la 31. decembrie 2018.

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

➤ 2017 = $48.223 / 4.253.077 \times 100 = 1,13 \%$

➤ 2018 = $0 / 4.724.611 \times 100 = 0 \%$

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

➤ 2017: $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 78.665 / 3.444.989 \times 100 = 2,28 \%$

➤ 2018: $Rp = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 38.408 / 4.812.411 \times 100 = 0,80 \%$

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

➤ 2017: $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 398.460 / 4.253.077 \times 100 = 9,37 \%$

➤ 2018: $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 985.072 / 4.724.611 \times 100 = 2,08 \%$

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

Față de anul 2017 în 2018 gradul de îndatorare a scăzut urmare creșterii nivelului activelor.

8. Perioada de rambursare a datoriilor:

➤ 2017: $\text{Perioada de rambursare} = \text{Obligații} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$
 $= 398.460 / 3.444.989 \times 365 \text{ zile} = 42,22 \text{ zile}$

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

9. Perioada de recuperare a creanțelor:

➤ 2017: $\text{Perioada de recuperare} = \text{Creanțe} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$
 $= 1.019.352 / 3.444.989 \times 365 \text{ zile} = 108,00 \text{ zile}$

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

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

10. Rotația stocurilor:

➤ 2017: $\text{Rotația stocurilor} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Total stocuri} = 3.444.989 / 85.909 = 40,10 \text{ rotații}$

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

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

➤ 2017: $\text{Productivitatea muncii} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr. Total Personal}$
 $= 3.444.989 / 37 = 93.108 \text{ lei} / \text{lucrător}$

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

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 1.201.329 lei ajungând la 31 decembrie 2018 la suma de 1.067.680 lei.

În perioada exercițiului financiar al anului 2018 societatea nu a folosit credite bancare.

Nivelul investițiilor realizate în exercițiul încheiat a fost de 18.895 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

- 2017: $1.201.329 / 2.306.590 \times 100 = 52,08 \%$
- 2018: $1.067.680 / 2.871.342 \times 100 = 37,18 \%$

Se observă o descreștere 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/directoratului]:

Președinte – Director general,
ing. CATARGIU Amfilofie



Director economic,
ec. BUZAȘ Lucia - Viorica

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1003_A1.0.0 09.04.2019 Tip situație financiară: BS

An Semestru Anul 2018

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 0230516416

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

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta 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 și 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 31.12.2018 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile,
aprobat prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările 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 3.739.538

Capital subscris 1.146.900

Profit/ pierdere 22.548

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

15988A

Lucia-Viorica
Buzas

Digitally signed by
Lucia-Viorica Buzas
Date: 2019.04.16
11:09:05 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

KOMLOSI JUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

1865

CIF/ CUI

2 0 5 4 0 8 2 0

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	1.939.377	1.843.780
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	03	869	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.940.246	1.844.649
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	05	85.909	125.634
II.CREANȚE 1) (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
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+5187)	06	06a (301)	1.019.352	1.678.028
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.019.352	1.678.028
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.201.329	1.067.680
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.306.590	2.871.342
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	6.241	8.620
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	13	11	6.241	8.620
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	398.460	985.073
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.914.371	1.894.889
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.854.617	3.739.538
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.146.900	1.146.900
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.146.900	1.146.900
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.949.634	1.949.635
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.112.667	1.041.650
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	421.195	421.195
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	66.611	22.548
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.854.617	3.739.538
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	3.854.617	3.739.538

Suma de control F10 : 62898129 / 174737515

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele și prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

15988A

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	3.444.989	4.812.411
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.444.881	4.804.007
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	108	8.404
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	159.954	154.867
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	7.785	7.863
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.916	644
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	3.616.644	4.975.785
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	860.283	885.118
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	25.770	28.028
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	64.567	85.303
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	175	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.741.133	1.707.216
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.402.307	1.621.869
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	338.826	85.347
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	124.317	114.492
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	124.317	114.492
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	810.019	2.178.230
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	779.781	2.142.997
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*)	33	29.280	35.158
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	958	75
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)	39	-57.843	
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41	57.843	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	3.568.421	4.998.387
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	48.223	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	22.602
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		935
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	4.562	14.278
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	25.082	28.149
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	29.644	43.362
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	-798	-17.648
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	-798	-17.648
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	30.442	61.010
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	3.646.288	5.019.147
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	3.567.623	4.980.739
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	78.665	38.408
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	12.054	15.860
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	66.611	22.548
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 67028464 / 174737515

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele și prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

15988A

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. DMFP nr. 10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		22.548	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	38		35	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	37		35	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		1.800
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		1.800
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		1.800
Creanțe restante, 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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37/A (307)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
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	46h (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	47h (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 (t. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	993.770	1.662.112
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	82.688	154.335
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	20.504	16.258
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	33.233	12.039
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	33.233	10.239
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		1.800
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
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 neincasate 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	15.308	15.923

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	6.241	8.620
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	6.241	8.620
- 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		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	4.882	4.641
- în lei (ct. 5311)	93	85	4.882	4.641
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	1.196.415	1.063.020
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	1.196.415	1.063.020
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	398.460	985.073
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	234.485	847.040
- 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)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi similare, 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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	61.063	55.083
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)	120	111	79.211	82.902
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	34.378	54.737
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	44.789	28.112
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	44	53
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	23.701	48
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociații privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	23.653	
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	48	48
- subventii nereluata la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobillzari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a 131c				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	1.146.900	1.146.900		
- acțiuni cotate 4)	142	131	1.146.900	1.146.900		
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	1.146.900	X	1.146.900	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. focală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	300.373	26,19	300.144	26,17
- deținut de persoane fizice	162	151	846.527	73,81	846.756	73,83
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Semnatura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

**Formular
VALIDAT**

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

15988A

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40





- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.070			X	2.070
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	870.256			X	870.256
Constructii	07	896.316				896.316
Instalatii tehnice si masini	08	1.180.722	18.895	2.562		1.197.055
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					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.986.937	18.895	2.562		3.003.270
III.Imobilizari financiare	17	869			X	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.989.876	18.895	2.562		3.006.209

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	2.070			2.070
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.070			2.070
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	177.112	47.556		224.668
Instalatii tehnice si masini	25	845.495	62.664	2.562	905.597
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	24.953	4.272		29.225
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.047.560	114.492	2.562	1.159.490
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.049.630	114.492	2.562	1.161.560

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

NOTA 1 – Active imobilizate

2018
- RON -

Elemente de active	Valoare brută			
	Sold la 01 ian	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizări necorporale (1)	-	-	-	-
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	-	-	-	-
Alte imobilizări	2.070	-	-	2.070
Total (1)	2.070	-	-	2.070
Imobilizări corporale (2)				
Terenuri și amenajări de terenuri	870.256	-	-	870.256
construcții	896.316	-	-	896.316
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	1.180.722	18.895	2.562	1.197.055
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	39.643	-	-	39.643
Avansuri și imobilizări corp. în curs	-	-	-	-
Total (2)	2.986.937	18.895	2.562	3.003.270
Imobilizări financiare (3)	869	-	-	869
Alte creanțe imobilizate				
Total (3)	2.989.876	18.895	2.562	3.006.209

Elemente de active	Deprecieri (amortizări sau provizioane)			
	Sold la 01 ian	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 dec2018
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale (1)	-	-	-	-
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	-	-	-	-

Alte imobilizări	2.070	-	-	2.070
Total (1)	2.070	-	-	2070
Imobilizări corporale (2)		-	-	-
Terenuri și amenajări de terenuri				
construcții	177.112	47.556		224.668
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații	845.495	62.664	2.562	905.597
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	24.953	4.272		29.225
Total (2)	1.047.560	114.492	2.562	1.159.490
Total general	1.049.630	114.492	2.562	1.161.560

NOTA 2 - Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 01 ian	Transferuri		Sold la 31 dec 2017
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garanții acordate clienților	-	-	-	-
Provizioane pentru concedii odihnă neefectuate		-		
Provizioane pentru participarea salariaților și administratorilor la profit				
Total				

NOTA 3 Repartizarea profitului

Destinația	Exercițiul precedent	Exercițiul curent propus
Profit net de repartizat:	66.611	22.548
- rezerva legală	-	-
- alte rezerve	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-

- dividende	66.611	22.548
- fond de participare a salariaților și administratorilor la profit		
- surse proprii de finanțare		-
TOTAL	66.611	22.548
Profit rămas nerepartizat		

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1.Cifra de afaceri netă	3.444.989	4.812.411
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	3.568.421	4.998.387
3.Cheltuielile activității de bază	2.760.214	2.820.230
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	808.207	2.178.230
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-123.432	- 185.976
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	171.655	163.374
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	48.223	-22.602

NOTA 5 - Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
		2	3
0	1=2+3		
Total din care:	1.678.028	1.623.644	54.384
Clienți interni	1.662.112	1.579.424	82.688
Alte creanțe	27.962	27.962	-
Avans salarii	16.258	16.258	-
Ajustări creanțe	-28.304		-28.304

Datorii	Sold la 31	Termen de exigibilitate
---------	------------	-------------------------

	decembrie2018	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care:	985.072	985.072		
Furnizori	847.039	847.039		-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii				
Alte datorii	138.033	138.033		

Informații:

- a) Societatea nu are angajate împrumuturi bancare
- b) În vederea solicitării unor garanții bancare de bună execuție a lucrărilor realizate pentru DEL GAZ precum și pentru participare la licitații, a fost contractată o linie de credit în limita a 150.000 lei ,garantata cu un depozit bancar in suma de 150.000lei pe o perioada de un an la dispozitia bancii BRD Suceava. La finele anului 2018 linia de credit nu a fost angajata.
- c) Societatea nu are obligații privind plata pensiilor.

Nota 6 – Principii, politici și metode contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2018 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 acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței – s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul independenței exercițiului – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorilor totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercițiului – bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul referitor la necompensări – valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasiv admise de Ordinul Ministerului de Finanțe nr.1802/ 2014.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului – informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul referitor la pragul de semnificație – orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

b) Bazele contabilității

Situațiile financiare ale exercițiilor financiare precedente au fost întocmite și raportate în conformitate cu normele românești de contabilitate stipulate în Legea 82/ 1991. Situațiile financiare cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, note explicative la situațiile financiare.

c) Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

d) Imobilizări corporale

1. Active proprii

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate în anul 2018, iar ultima a fost efectuată 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.

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

2. Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	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 netă determinată în urma corectării cu ajustările de valoare calculate.

e) Imobilizări necorporale

f) Nu este cazul –

g) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă, determinate prin metoda primul 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 fizic sau moral.

h) Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată .

La 31.12.2018 societatea are creante incerte in suma de 82.687.52 lei fata de SC

Cominco Bucovina SA -75.157 lei , S.C. TEHNOUTIL LEMN SRL 996 lei si Siera Quadrant 6533 lei, aflate in faliment .

i) Disponibilitățile bănești 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.

Împrumuturile 31 decembrie 2018 – nu este cazul –

j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

k) Recunoașterea 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 profit contabil în sumă de 22.548,00 lei.

Fiscal s-a obținut un profit impozabil de 99.123,00 lei.

Nota 7 – Participații și surse de finanțare

La 31 decembrie 2018 capitalul social al societății era de 1.146.900 lei divizat în 2.293.800 acțiuni

	Nr. de acțiuni emise și vărsate	Valoarea acțiunilor ordinare
- la 31 decembrie 2017	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2018	2.293.800	1.146.900 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni la 31 decembrie 2018 este de 0,50 lei (RON) pe acțiune. Toți acționarii societății au drepturi de vot egale.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 este prezentată mai jos după cum urmează:

	2017		2018	
	Nr. acțiuni	Pondere deținută	Nr. acțiuni	Pondere deținută
SC Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Persoane juridice	29.577	1,289	28.977	1,263
Persoane fizice	1.692.998	73,808	1.693.598	73,834
	2.293.800	100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

	31.12.2017	31.12.2018
- Capital subscris vărsat	1.146.900	1.146.900
- Rezerve din reevaluări dispuse prin acte normative	1.949.634	1.949.634
- Rezerve legale	229.380	229.380
- Alte rezerve	883.287	812.270
- Rezerve reprez. Surplus din reevaluare	212.378	212.378
- Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat	-633.573	-633.573
Profit și pierdere	66.611	22.548
- Repartizarea profitului		
TOTAL	3.854.617	3.739.537

Pe parcursul anului 2018 nu au fost emise acțiuni noi s-au obligațiuni.

Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cheltuielile cu salariile administratorilor și directorilor în exercițiul financiar curent și cel precedent sunt prezentate în continuare:

	31 dec 2017	31 dec 2018
	RON	RON
- Administratori	111.000	141.980
- Directori	217.685	250.443
TOTAL	328.685	392.423

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2017 și 2018, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	31 decembrie	31 decembrie
	2017	2018
- Administratori		1.266
- Directori	6.027	3.990
TOTAL	6.027	5.256

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

b) Salariații -La 31 decembrie 2018 societatea avea 35 de angajați, față de 37 la 31 decembrie 2017.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 2018 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
- Fond de salarii	9.114	9.114	-
- Contribuția la asigurările sociale	42.333	42.333	-
- Contribuția la fondul de șomaj			-
- Impozit pe salarii	8.997	8.997	-
TOTAL	60.444	60.444	-

Diferențele au fost plătite în luna ianuarie 2018.

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

An	Directori	Șef serv+ secție	Ing+ tehn+ maistri	auxiliari	Muncitori+ electricieni	Șoferi+ mecanici PIRA
2017	3	4	8	1	16	5
2018	3	4	7	1	20	4

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico financiari

1. *Indicatori de lichiditate*

Indicatorul lichidității curente

Active curente

2,91

2.871.342

Datorii curente

985.072

Indicatorul lichidității imediate

2,79

Active curente – stocuri

2.871.342- 125.634

Datorii curente

985.072

2. *Indicatori de risc*

Indicatorul gradului de îndatorare

0

Capital împrumutat * 100

0 * 100

Capital angajat

3.739.539

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	0
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	38.408
Cheltuieli cu dobânda (p. afiliate)	0

3. *Indicatori de activitate*

Viteza de rotație a debitelor – clienți	100,72 zile
<u>Sold mediu clienți x 365</u>	<u>1.327.941x365</u>
Cifra de afaceri	4.812.411
Viteza de rotație a activelor imobilizate	2,61
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>4.812.411</u>
Active imobilizate	1.844.649
Viteza de rotație a activelor totale	1,02
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>4.812.411</u>
Active totale	4.715.991

4. *Indicatori de profitabilitate*

Rentabilitatea capitalului angajat	1,03 %
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozit pe profit</u> x 100	<u>38.408x100</u>
Capital angajat	3.739.539

5. *Indicatori privind rezultatul pe acțiuni*

a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului net atribuit acționarilor la numărul acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul anului.

	<u>31 dec. 2017</u>	<u>31 dec. 2018</u>
- Profit atribuit acționarilor	137.628	91.752
- Nr. acțiuni ordinare	2.293.800	2.293.800
- Profit de bază pe acțiune	0,06	0,04

b) Prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune la

	<u>31 dec. 2017</u>	<u>31 dec. 2018</u>
- Valoarea nominală a acțiunii	0,5000	0,5000
- Prețul mediu pe piață al acțiunii	1,100	1,300
- Rezultatul pe acțiune	0,660	0,800

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

Nota 10 – Alte informații

a) Informații generale despre societate

- Societatea a fost înființată pe data 11 iunie 1992 prin IIG 322 și este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Suceava sub nr. J 33/ 1945/

1992 având codul de înregistrare fiscală nr. 2691247 din 18.01.1993.

- b. Societatea are sediul social în str. 22 Decembrie nr.1 Suceava, România. La 31 decembrie 2018 societatea avea 35 de angajați, față de 37 la 31 decembrie 2017.

Structura conducerii Societății

Numele persoanelor care au făcut parte din conducerea societății pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 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 2018 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	5.019.147
- Cheltuieli totale	4.980.739
- Rezultatul net	22.548
- 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	0
- Alte venituri neimpozabile	935
- Amortizare fisc.	66.936
- dividende încasare	935
TOTAL deduceri	66.936
-Profit	- 45.323
Total cheltuieli nedeductibile	144.446
Total profit impozabil	99.123
Impozit pe profit	15.860
Impozit pe profit scutit	-
Impozit pe profit	15.860
Sponsorizări	-
Impozit datorat	15.860
Profit contabil	38.408
Profit net	22.548

e) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2018</u>
- extern	-	-
- Intern	3.444.989	4.812.411
Total	3.444.989	4.812.411

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități:

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2018</u>
- activitatea de prestari servicii`	3.444.881	4.804.007
- altele	108	8.404
Total	3.444.989	4.812.411

Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a intocmit situatiile financiare avand la baza premiza continuitatii activitatii pe termen lung din urmatoarele considerente:

La 31.12.2018 societatea a inregistrat profit brut in suma de 38.408 lei si un profit net de 22.548 lei.

Profitul brut s-a format din activitatea financiara 61.010 lei din care s-a sczut pierderea de 22.602. lei din activitatea de exploatare. .Societatea nu are datorii restante, iar capitalurile proprii sunt in suma de 3.739.537 lei. Proiectiile realizate de conducerea societatii au in vedere ca activitatea sa se mentina profitabila pe termen lung, prin mentinerea relatiilor comerciale existente si identificarea de noi clienti pentru serviciile proprii.

Conducerea considera ca sprijinul oferit de principalii actionari este importanta pentru identificarea solutiilor optime de continuare a activitatii si ca pe baza disponibilitatilor existente si a ceritudinii ca societatea beneficiaza de sprijinul bancii finantatoare, nu exista nici un risc de neplata la termen a datoriilor curente.

Litigii

La finele anului 2018 Societatea are in derulare un numar de patru procese, din care trei sunt cu firme aflate in insolventa , iar unul cu Directia Generala a Finantelor Publice Iasi prin AJFP Suceava ,privind contestatea unui act administrativ fiscal.

Urmare neincasarii unor facturi in perioada anterioara si datorita faptului ca societatile debitoare au intrat in insolventa, societatea noastra s-a in scris la masa credala, procesele fiind in derulare. Pentru doua din cazurile aflate in litigiu au fost constituite provizioane in valoare de 28.304 lei, in limita admisa de dispozitiile legale.

Procesul cu AJFP Suceava este in desfasurare la Tribunalul Suceava.

La AGA din 12 aprilie 2017 s-a aprobat acoperirea pierderilor stabilite ,urmare controlului AJFP Sv ,din „alte rezerve”, dar operatiunile contabile se vor efectua dupa finalizarea procesului.

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului –nu au fost

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat la finele anului 2018 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 2018 prezintă sold de 241.237,18 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și 2506,04 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 depozit de 150.000 lei în favoarea BRD SG Sucursala Suceava cu aprobarea AGA din 27 aprilie 2018.

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:

Administrator,
ing. Amfilofie Catargiu



Întocmit,
Director economic,
ec. Lucia Viorica Buzaș

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Lucia Viorica Buzaș.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31 decembrie 2018

-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	883.287			71.017		812.270
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					-
	Sold D	-633.573				-633.573
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	66.611	22.548		66.611	22.548
	Sold D					
Repartizarea profitului			-			-
Total capitaluri proprii	3.854.617	22.548		137.628		3.739.537

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Amfilofie Catargiu



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Lucia Vionca Buzaș

				
<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</p> <p>Telefon/Fax 0230 516416; 0230 516312 Cod unic de înregistrare : RO 2691247</p> <p>e-mail: elcosuceava@gmail.comf 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 2018 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,
s.ing. Amfilofie CATARGIU



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii SC ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA SUCEAVA

Opinie

1. 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 2018, 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.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	3.739.538 lei
• Cifra de afaceri	4.812.411 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	22.548 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 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

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care



AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru CAFR Aut.1865/2007

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.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra faptului că, în România, legislația fiscală este în continuă evoluție și schimbare. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune întreprinderi a dispozițiilor fiscale în vigoare la acel moment.

Conform Notei 10, la punctul „Litigii” din Notele explicative prezentate de societate, în cursul anului 2016 a fost acționată în Instanța de Judecată Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava împotriva 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 Hotărârea nr. 4147/19.10.2017 a Tribunalului Suceava se anulează decizia de soluționare a contestației nr. ISR 3122/29.01.2016 a DGFP Iași precum și decizia de impunere F-SV nr. 406/23.06.2015. AJFP Suceava a făcut recurs la Curtea de Apel Suceava, care prin Hotărârea nr. 2602/2019 din 19.06.2019 admite recursul formulat de DGRFP Iași și a trimis cauza spre rejudecare la aceeași instanță. În prezent dosarul se află la rejudecare la Tribunalul Suceava următorul termen fiind 04.04.2019.

AGA din 13.04.2016 a hotărât ca pierderea reportată de 633.573 lei, reprezentând obligațiile fiscale suplimentare stabilite de inspectia fiscală, în caz de pierdere a litigiului, să fie acoperită din rezervele provenite din profitul net al anilor precedenți, înregistrare care va fi operată în contabilitate la finalizarea procesului din instanță.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. 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.



AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru CAFR Aut.1865/2007

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera 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 2018, 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, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin



AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru CAFR Aut.1865/2007

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.

8. 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.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. 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.
11. 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.



AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru CAFR Aut.1865/2007

- 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 indoieli 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 în 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.
12. 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.

Baia Mare, 27.03.2019

Auditor financiar
Judit KOMLOSI

