

ATESTAT: - C.N. TRANSELECTRICA
- HIDROELECTRICA
- ENEL ROMANIA- ELECTRICA
- E.ON ROMANIA
- CEZ ROMANIA<http://www.elerom.ro>e-mail: elerom_sa@yahoo.com

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018

Data raportului: 18.03.2019

Denumirea societății: SC ELEROM SA

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

Număr de telefon: 0233-748169

Fax: 0233-748050

E-mail: elerom_sa@yahoo.com

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului: RO 3426320

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

Capital social subscris și vărsat: 3.400.059 lei

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

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

Cod LEI 2549004YCLNFL7VU5T34

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1. Descrierea activității de bază a Societății.

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

b) Precizarea datei de înființare a societății.

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

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

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active.

În anul 2018 s-au efectuat cheltuieli de investiții în imobilizări corporale în valoare de 33.424 lei, compuse din:

- mobilier, aparatură birotică:	17.184 lei
- mijloace de transport:	16.240 lei

În anul 2018 nu s-au efectuat înstrăinări de active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

	Indicatori	Valoare (lei)
a)	Profit	87.457
b)	Cifra de afaceri	15.048.967
c)	Export	-
d)	Cheltuieli totale	15.476.487
e)	Venituri totale	15.594.964

f) Procent din cifra de afaceri pe principalii clienți în 2018

Clienți	%
S.D.E.E. TRANSILVANIA SUD	28,00
DELGAZ GRID SA	14,00
ARCELOR MITTAL Galați	10,00
S.D.E.E. TRANSILVANIA NORD	8,00
ELECTROPRECIZIA	7,00
ARCELOR MITTAL Hunedoara	6,00
TMK Reșița	5,00

e) Lichiditate (lei)

Numerar	2.682
Conturi curente	3.608.392
Alte valori	-
Valori de încasat	-
TOTAL	3.611.074

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

Nr. crt.	Grupe de produse / servicii	Pondere în venituri totale					
		2016		2017		2018	
		mii lei	%	mii lei	%	mii lei	%
1	Cleme si armaturi pentru LEA de jt și mt	275	3,6	388,60	2,00	500,20	3,40
2	Piese de schimb	506	6,63	391,70	2,01	428,10	2,95
3	Mufe si papuci	37	0,48	18,80	0,12	48,22	0,33
4	Scule si dispozitive	48	0,63	18,90	0,12	45,82	0,31
5	Scurtcircuitoare mobile	2,7	0,03	28,20	0,18	16,40	0,11
6	Aparataj electric	135	1,77	135,20	0,89	170,90	1,18
7	Confecții trafo	395	5,16	7.028,90	46,71	7.002,00	48,37
8	Reparații trafo < 1600 KVA	3091	40,39	1.551,80	10,32	1.351,00	9,33
9	Reparații trafo > 1600 KVA	2930	38,29	5.239,40	34,85	4.798,50	33,10
10	Reparații ME, CESU, TEMU	127	1,65	227,50	1,51	44,28	0,30
11	Produse/servicii nenominalizate	105	1,37	44,48	0,29	68,28	0,62

c) Produse / Servicii noi avute în vedere.

- Asimilarea în fabricație a gamei de transformatoare electrice de distribuție 20/0,4kV în conformitate cu prevederile Directivei UE 2009/125/UE.
- Diversificarea gamei de transformatoare electrice de putere noi, cu pierderi reduse.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico – materială

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

INTERN:

- PETROCART Piatra Neamț – carton transformator;
- ISOVOLTA S.A. București - electroizolante;
- BEOFON România - profile neferoase;
- COMAT INDUSTRIAL S.A. Sf. Gheorghe – conductoare de bobinaj;
- ICME ECAB – conductoare de bobinaj;
- SCANDO TRADING S.R.L. București - accesorii trafo;
- FARTEC Brașov – plăci cauciuc etanșare;
- INDUSTRIAL ELECTRIC S.R.L. Iași - conductori bobinaj și profile neferoase;
- SIRMALLEX București – conductor bobinaj.
- STELMET SA – neferoase;
- INDUSTRIAL TRADING Turda – accesorii trafo;

IMPORT:

- VICENTE TORNS Spania / Slovacia – conductoare bobinaj;
- BAYSAN KAZAN Turcia – cuve transformatoare;
- BAYSAN RADYATOR Turcia – radiatoare panou trafo;
- PUCARO Germania – scheme de izolație;
- MODINE Suedia – baterii de răcire;
- MKS Turcia – miezuri pentru transformatoare;
- NUOVA ELECTROFER Italia - tole miez magnetic;
- SCHORMANN Germania – ventilatoare;
- NYNAS Suedia - ulei de transformator;
- ABB Suedia – comutatoare, treceri izolate;
- MR Germania – comutatoare și accesorii trafo;
- WEIDMANN Elveția - scheme de izolație;
- FINCK & CO Germania - hârtie electroizolantă.
- ASTA Austria – conductoare de bobinaj transpuse continuu.

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

Tendința prețurilor, în special pentru accesoriile trafo, a fost în ușoară creștere față de 2017 (cu cca. 4÷5 %).

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Vânzările de produse și servicii executate / prestate de ELEROM s-au realizat în proporție de 100% pe piața internă.

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

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

- RETRASIB Sibiu
- ELECTROPUTERE Craiova
- ABB
- AREVA
- SIEMENS
- ETRA
- GETRA POWER
- MACE
- CG ELECTRIC SYSTEMS HUNGARY
- etc.

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

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

- Foarte multe firme mai mici

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

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

c) Dependența societății față de un singur client.

Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul Societății.

a) Structura personalului societății la 31.12.2018

Total	Din care				
	Muncitori	Din care		Maiștri	TESA
		Acord	Regie		
82	63	48	15	2	17

Numărul mediu de salariați în anul 2018 a fost de 82.

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

Pe parcursul anului 2018, relațiile dintre conducerea Societății și organizația Sindicală au avut în vedere aspecte legate de respectare a CCM, de stabilirea remunerațiilor, condițiilor de muncă și acordarea echipamentului de protecție.

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

Gradul de sindicalizare al personalului Elerom este de 100%.

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

ELEROM deține Autorizația de Mediu nr. 132 din 04.06.2013, cu valabilitate până la 04.06.2023 (fără program de conformare).

Pe parcursul anului 2018 nu s-au înregistrat probleme în relația cu A.P.M Piatra Neamț

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea Societăți privind gestionarea riscurilor

a) Riscul valutar

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

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

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

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

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

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

b) Riscul de credit

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

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

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

c) Riscul de lichiditate

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

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

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea Societății.

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

Indicatorii principali care reflectă lichiditatea, s-au menținut și în anul 2018 la nivele acceptabile, raportat la parametrii optimi care să asigure desfășurarea normală a activității financiare, aceștia având următoarea evoluție:

Indicatorul	Anul		
	2016	2017	2018
Lichiditatea permanentă (Active circulante / Datorii curente)	10,18	10,41	9,74
Lichiditatea imediată (Active circulante - stocuri / Datorii curente)	5,02	8,10	7,16
Grad de îndatorare (Datorii totale / Capital propriu)	0,09	0,09	0,09

b) Cheltuieli de capital

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

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

Având în vedere aspecte ca:

- O parte dintre competitorii interni sunt asociați sau colaborează cu firme străine renumite în domeniu, amenajând și dotând spațiile de fabricație la un nivel tehnic deosebit și obținând chiar proiecte / licențe / componente de la aceste firme;
- Politica agresivă practică de firmele mari în domeniu (acordare de credite, termene scurte de livrare, rețea de distribuție performantă / extinsă) tind să elimine, de pe piață firmele mai mici și fără potențial financiar corespunzător;
- Echipamentele fabricate de către ELEROM – în special transformatoarele electrice – sunt incluse în lucrările de anvergură scoase la licitație (gen retehnologizări de stații) iar antreprenorii care pot accesa aceste lucrări sunt de regulă și producători de astfel de produse lucru ce face ca accesul societății să fie limitat sau chiar foarte redus și eventual sub presiunea unui preț foarte redus, au făcut ca unele contracte pentru anul 2018 să fie perfectate la niveluri valorice la limita profitabilității.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

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

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

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

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

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

Nr. crt.	Categoriile active fixe	Valoare de inventar	Valoare amortizată + deprecieri de valoare	Grad de amortizare
1.	Terenuri	383.036,00	-	-
2.	Cheltuieli de dezvoltare, brevete, licențe	395.278,00	395.278,00	100,00
3.	Construcții	2.795.447,00	1.265.519,00	45,00
4.	Echipeamente tehnologice și mijloace de transport	3.201.679,00	2.538.754,00	79,00
5.	Alte mijloace fixe	17.184,00	15.146,00	88,00
6.	Total	6.781.127,00	4.214.697,00	62,00

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

Nu este cazul.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1. Acțiunile ELEROM se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare (pe piața AeRO) administrat de Bursa de Valori București SA, în cadrul Secțiunii Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.

3.2. În ultimii 3 ani Societatea nu a repartizat dividende.

3.3. Pe parcursul anului 2018 nu au fost achiziționate și nu au fost deținute acțiuni proprii.

Societatea nu deține participații la capitalul altor societăți.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

3.4. Filialele societății.

Nu este cazul.

3.5. Emiterea de obligațiuni și /sau alte titluri de creanță.**Nu este cazul.****4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII****4.1. Prezentarea listei administratorilor ELEROM și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:****a) Lista membrilor C.A.**

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția	Cetățenia	Vârsta	Durată mandat	Participarea la capitalul Societății (%)	Vechime în funcția de administrator
1.	MIHOC IOSIF	Președinte C.A.	Română	60	4 ani	16,4799	19
2.	MIHOC GHIORGHIȚĂ	Membru C.A.	Română	49	4 ani	8,2399	19
3.	MIHOC EUSEBIU	Membru C.A.	Română	53	4 ani	8,2399	11

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

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

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcție	Vârsta	Durata	Participare la capitalul Societății (%)
1.	DUMEA PETRE	Director General	60	Nedeterminată	0,305
2.	DUMEA COCA	Director Economic	58	Nedeterminată	0,165

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

Nu este cazul.

c) Participarea conducerii executive la capitalul societății.

A se vedea a).**4.3. Litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate persoanele de la 4.1. și 4.2. , în ultimii 5 ani, referitor la activitatea acestora în cadrul societății.****Nu este cazul.**

5. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ**a) Elemente de bilanț**

Elemente de bilanț		2016	%	2017	%	2018	%
	TOTAL ACTIVE, din care:	15.003.186,00	100,00	14.992.995,00	100,00	14.863.586,00	100,00
A	Active imobilizate	3.000.433,00	20,02	2.868.363,00	19,27	2.599.854,00	17,49
B	Active circulante – total din care	12.002.752,00	80,00	12.124.602,00	80,83	12.263.732,00	82,51
	- stocuri	6.081.672,00	50,67	2.681.252,00	22,11	3.248.558,00	26,49
	- creanțe	2.582.089,00	21,51	4.225.342,00	34,85	5.404.100,00	44,06
	-investiții financiare pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- casa și conturi la bănci	3.338.992,00	27,82	5.218.009,00	43,04	3.611.074,00	29,45
C	Cheltuieli în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL PASIVE, din care	15.003.186,00	100,00	14.992.955,00	100,00	14.863.586,00	100,00
	- datorii curente	1.177.063,00	7,85	1.165.219,00	7,77	1.258.192,00	8,46
	-datorii pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-venituri în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-provizioane	673.028,00	4,49	352.678,00	2,35	42.879,00	0,29
	Total capitaluri proprii	13.153.094,00	87,66	13.475.058,00	89,88	13.562.515,00	91,25

Suma totală a datoriilor la sfârșitul anului 2018 este de **1.258.192 lei**, cu următoarea structură:

- datorii comerciale: - furnizori	546.294
- bugetul de stat	514.893
- bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale	107.325
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	89.680

La sfârșitul anului 2018 Societatea nu înregistrează datorii scadente către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

b) Contul de profit și pierdere

INDICATORI	EXERCIȚIUL FINANCIAR		
	2016	2017	2018
VENITURI TOTALE	10.437.761,00	13.760.973,00	15.594.964,00
CIFRA DE AFACERI NETĂ	8.176.218,00	15.475.796,00	15.048.967,00
CHELTUIELI TOTALE	10.154.518,00	13.376.795,00	15.476.487,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	10.130.497,00	13.359.137,00	15.466.971,00
Cheltuieli materiale	3.833.771,00	6.172.205,00	8.434.541,00
Cheltuieli cu personalul	3.181.324,00	3.471.931,00	4.010.031,00
REZULTATUL DE EXPLOATARE	282.951,00	391.477,00	113.409,00
REZULTATUL FINANCIAR	292,00	- 7.335,00	5.068,00
REZULTATUL BRUT	283.243,00	384.142,00	118.477,00
REZULTATUL NET	226.832,00	321.964,00	87.457,00

c) Elemente de cash – flow

Elemente de cash – flow		2016	2017	2018
A	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	(863.633,00)	2.119.399,00	(1.573.511,00)
B	Trezoreria netă din activitatea de investiții	(206.684,00)	(240.381,00)	(33.424,00)
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	0,00	0,00	0,00
D	Creșterea netă a trezoreriei	(1.070.317,00)	1.879.018,00	(1.606.935,00)
E	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	4.409.308	3.338.991,00	5.218.009,00
F	Trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	3.338.991	5.218.009,00	3.611.074,00

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2018 și descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2018.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul aferent exercițiului financiar 2018, în valoare de **87.457 lei**, să fie repartizat astfel:

- rezerve legale **5.269 lei**
- pentru dezvoltare **82.188 lei** (acoperirea necesarului pentru capitalul de lucru și investiții).

6. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

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

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

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

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

Acest Cod urmează să fie analizat / actualizat / completat de către noul Consiliu de Administrație ce va fi ales în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Codul de Guvernanză Corporativă al ELEROM SA , după reșezare și aprobare va fi publicat pe site-ul societății.

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

Adunarea Generală a Acționarilor

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

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

Consiliul de Administrație

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

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

În anul 2018 Consiliul de Administrație s-a întrunit conform regulamentului, cel puțin o dată pe trimestru, într-un număr de 6 ședințe și a emis un număr de 6 hotărâri.

Conducerea operativă

Conducerea operativă a ELEROM SA este asigurată de un Director General și un Director Economic. Niciunul dintre directori nu face parte din Consiliul de Administrație.

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

6.2. Responsabilitatea socială

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

Societatea își propune:

- să sprijine și să respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special
- să susțină dreptul la libera asociere
- să combată orice formă de corupție
- să contribuie la eliminarea discriminării în ocuparea locurilor de muncă, exercitarea profesiei, stabilirea și acordarea salariului

- să abordeze anticipativ problemele de mediu și să promoveze responsabilitatea față de mediul înconjurător. În acest sens ELEROM SA are implementat și certificat un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001, ISO 14001 și OHSAS 18001

Președinte C.A.,
Mihoc Iosif



Director General,
Petre Dumea

Director Economic,
Coca Dumea





Cordun, Str. Uzina de Tevi nr. 13, cod 617135, Jud. Neamt
DN2 (E85) km 333. Cod fiscal: RO3426320
Inregistrat in Registrul Comertului la nr. J27/299/1993
Tel. 0233/748169, 748170, 748171, Fax: 0233/748050
Cont BRD IBAN RO47BRDE2805V023729862800
Cont BCR IBAN RO29RNCB0198003317720001



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

- ELECTRICA
- E.ON ROMANIA
- CEZ ROMANIA

<http://www.elerom.ro> e-mail: elerom_sa@yahoo.com



Declaratie privind Guvernanta Corporativa

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

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

D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	↓		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		↓	Sunt informatii publice disponibile pentru actionari la cerere.
D1.3	Raportele curente și rapoartele periodice	↓		
D1.4	Informatii referitoare la adunările generale ale actionarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	↓		
D1.5	Informatii cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	↓		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	↓		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de Internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere Informatiile corespunzatoare	↓		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de Internet a societății.		↓	-Nu s-a considerat necesar. -Acordarea de dividende se stabilește în AGOA.

D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.				-Strategiile şi politicile privind prognozele de viitor nu vor fi făcute cunoscute.
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.		↓		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atât in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbări la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			↓	Nu s-a considerat oportun până în prezent.
D6	O societate va organiza cel puțin o intalnire/conferinta telefonică cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.			↓	Nu s-a considerat oportun.

Presedinte Consiliul de Administrație,

Ioşif MIHOC



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.04.25 14:28:02 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 172646468 din 25.04.2019

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-172646468-2019** din data de **25.04.2019** pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: **3426320**

Nu există erori de validare.

Ministerul Finantelor Publice

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Succes depunere

Pentru a depune o nouă declarație apăsați [aici](#).

Fișierul dumneavoastră cu numele "bilant_SC_1218_XML_3426320.pdf semnat.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **172646468**.

Notati cu grijă indexul! El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afisată în recipisă.

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: <https://www.anaf.ro/StareD112/>

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

 An Semestru Anul 2018

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamț Sector Localitate CORDUN

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

UZINA DE TEVI 13 - - - 0233748169

Număr din registrul comerțului J27/299/1993

Cod unic de înregistrare 3426320

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 Situații 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**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	13.562.515
Capital subscris	3.400.059
Profit/ pierdere	87.457

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHOAC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

11529

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Petre
DumeaSemnat digital de
Petre Dumea
Data: 2019.04.25
14:22:38 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FLOAREA CONSTANTIN

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

451

CIF/ CUI

15249019

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	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	2.868.352	2.599.854
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	03	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.868.352	2.599.854
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	2.681.252	3.248.558
II.CREANȚE)) (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)	4.225.342	5.404.100
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.225.342	5.404.100
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.218.009	3.611.074
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	12.124.603	12.263.732
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	14	12	0	0
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	1.165.219	1.258.192
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	10.959.384	11.005.540
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	13.827.736	13.605.394
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	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	352.678	42.879
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	0	0
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23	0	0

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.400.059	3.400.059
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.400.059	3.400.059
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	549.746	512.358
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	8.837.833	9.146.169
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	384.353	421.741
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	321.964	87.457
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	18.897	5.269
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	13.475.058	13.562.515
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) z)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	13.475.058	13.562.515

Suma de control F10 : 219150157 / 560154009

*) 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 immobilizate, 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

MIHOC IOSIF

Semnătura

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11529

Formular
VALIDAT

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	15.475.796	15.048.967
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	15.363.293	14.697.235
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	112.503	351.732
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	423.514
Sold D	08	1.725.450	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	268	107.899
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	13.750.614	15.580.380
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	6.100.315	8.379.004
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	71.890	55.537
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	544.660	608.766
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	94.926	269.530
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	20.427	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.471.931	4.010.031
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.700.151	3.836.709
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	771.780	173.322
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	372.461	301.922
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	372.461	301.922
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-661	-13.096

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	5.549	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	6.210	13.096
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.030.285	2.165.076
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.922.448	2.032.311
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	59.399	116.557
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	80
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	48.438	16.128
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-306.243	-309.799
- Cheltuieli (ct.6812)	40	78.911	25.185
- Venituri (ct.7812)	41	385.154	334.984
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	13.359.137	15.466.971
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	391.477	113.409
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.177	1.062
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	9.146	13.522
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	10.323	14.584
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	17.658	9.516
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	17.658	9.516
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	5.068
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	7.335	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	13.760.937	15.594.964
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	13.376.795	15.476.487
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	384.142	118.477
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	62.178	31.020
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	0
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	0	0
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	321.964	87.457
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 224367388 / 560154009

*) 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 colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11529

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B			
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		87.457
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	180.704	180.704	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	180.704	180.704	0
- peste 30 de zile	06	06	180.704	180.704	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1	2	2
Numar mediu de salariati	20	19		79	82
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		76	82
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	0
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	318.951
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	0
- din fonduri private	43	41	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	0
- cheltuieli de capital	46	44	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (305)	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	0

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	4.043.205	5.601.385
- 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	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	125.336	905.612
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	9.600	550
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	5.624	17.222
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	4.631	16.478
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	993	744
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
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	0	0

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	79.402	62.139
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	79.402	62.139
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	88	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	89	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	3.955	2.682
- în lei (ct. 5311)	93	85	3.955	2.682
- în valută (ct. 5314)	94	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	5.208.981	3.608.392
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	5.184.674	3.586.241
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	24.307	22.151
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	1.165.219	1.258.192
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	0	0
- în lei	105	97	0	0
- în valută	106	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	0	0
- în lei	108	100	0	0
- în valută	109	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102	0	0

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104	0	0
- în valută	113	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	552.679	546.294
- 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	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	79.342	89.680
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	533.198	622.218
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	102.742	101.587
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	426.222	514.893
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	4.234	5.738
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2/ (din ct. 451), din care:	126	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	0	0
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	0	0
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3/ (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	0	0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare și investitii pe termen scurt (ct.269+509)	136	126	0	0

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128	0	0		
- către nerezidenți	139	128a (311)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	0	0		
- acțiuni cotate 4)	142	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	143	132	0	0		
- părți sociale	144	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	0	0		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	0	0		
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	294.788	410.280		
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	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139	0	0		
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	0	0		
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	3.400.059	X	3.400.059	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	157	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	158	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	159	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	160	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	1.154.036	33,94	1.154.036	33,94
- deținut de persoane fizice	162	151	1.942.382	57,13	1.942.382	57,13
- deținut de alte entități	163	152	303.641	8,93	303.641	8,93

		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	0	0
- către instituții publice centrale;		165	154	0	0
- către instituții publice locale;		166	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156	0	0
		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	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158	0	0
- către instituții publice centrale		170	159	0	0
- către instituții publice locale		171	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162	0	0
- către instituții publice centrale		174	163	0	0
- către instituții publice locale		175	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165	0	0
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)	0	0
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	0	0
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	0	0

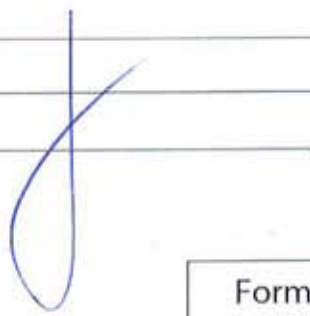
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11529

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 reclasificate 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 prezente la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	374.507	0	0	X	374.507
Alte imobilizari	02	20.771	0	0	X	20.771
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	395.278	0	0	X	395.278
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	383.036	0	0	X	383.036
Constructii	07	2.795.447	0	0	0	2.795.447
Instalatii tehnice si masini	08	3.185.439	16.240	0	0	3.201.679
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	21.927	17.184	0	0	39.111
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	6.385.849	33.424	0	0	6.419.273
III.Imobilizari financiare	17	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	6.781.127	33.424	0	0	6.814.551

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	291.284	0	0	291.284
Alte imobilizari	20	103.994	0	0	103.994
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	395.278	0	0	395.278
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	1.136.043	129.476	0	1.265.519
Instalatii tehnice si masini	25	2.371.874	166.880	0	2.538.754
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	9.580	5.566	0	15.146
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.517.497	301.922	0	3.819.419
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.912.775	301.922	0	4.214.697

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	0	0	0	0

Suma de control F40 : 66175488 / 560154009

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura



Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11529

Formular
VALIDAT

S.C. ELEROM S.A. ROMAN
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

1.1. VALORI BRUTE

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	0	374.507
Brevete, licențe, mărci	20.771	0	0	20.771
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
TOTAL	395.278	0	0	395.278
Imobilizări corporale	0	0	0	0
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.795.447	0	0	2.795.447
Instalații tehnice, mașini	3.185.439	16.240	0	3.201.679
Alte instalații utilaje și mobilier	21.927	17.184	0	39.111
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	0
TOTAL	6.385.849	33.424	0	6.419.273
Imobilizări financiare	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	6.781.127	33.424	0	6.814.551

1.2. AMORTIZARE

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2018	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de dezvoltare	291.285	0	0	291.285
Brevete, licențe, mărci	103.993	0	0	103.993
TOTAL	395.278	0	0	395.278
Imobilizări corporale				
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	1.136.043	129.476	0	1.265.519
Instalații tehnice, mașini	2.371.874	166.880	0	2.538.754
Alte instalații, utilaje și mobilier	9.580	5.566	0	15.146
TOTAL	3.517.497	301.922	0	3.819.419
TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE	3.912.775	301.922	0	4.214.697

1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 31 DECEMBRIE 2018

		lei			
		Sold la valoarea brută	Amortizarea înregistrată pentru sfârșitul anului	Ajustări pentru pierderea de valoare	Valoarea contabilă netă
1	Imobilizări necorporale	395.278	395.278	0	0
2	Imobilizări corporale	6.419.273	3.819.419	0	2.599.854
3	Imobilizări financiare	0	0	0	0
	TOTAL	6.814.551	4.214.697	0	2.599.854

1.4. Creșterile de valori brute ale activelor imobilizate cu 33.424 lei reprezintă:

	lei
Achizitii de echipamente si masini	16.240
Achizitii mobilier si aparatura birotica	17.184
TOTAL	33.424

GRADUL DE AMORTIZARE, PE CATEGORII DE IMOBILIZARI :

			lei
Categorie active	Valoarea brută	Valoarea netă	Grad de amortizare %
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	100
Licențe, brevete	20.771	0	100
Construcții	2.795.447	1.529.928	45
Instalații tehnice și mașini	3.201.679	662.925	79
Alte instalatii,utilaje	39.111	23.965	39

NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

				lei
Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2018	Transferuri		Sold la 31.12.2018
		constituire	diminuări	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	352.678	25.185	334.984	42.879

Suma de 25.185 lei reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanțiile de bună execuție, acordate clienților în anul 2018. Ele au fost constituite pentru lucrările executate și serviciile prestate pentru care se acordă garanții la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului. Aceste provizioane se înregistrează la venituri pe măsura efectuării cheltuielilor cu remedierile sau la expirarea perioadelor de garanție înscrise în contracte. În anul 2018 au fost anulate prin reluare la venituri provizioane în sumă de 334.984 lei, ce reprezintă garanții de buna execuție pentru care a expirat perioada de garanție, conform contractelor.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

		lei
Destinația	Suma	
Profit net de repartizat		87.457
- rezerva legală		5.269
- acoperirea pierderii contabile		-
- dividende		-
- alte repartizări		-
Profit nerepartizat		82.188

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei			
Indicator	Nr. rand.	Exercițiul precedent 2017	Exercițiul curent 2018
0	1	2	3
Cifra de afaceri netă	01	15.475.223	15.048.967
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	11.025.225	13.322.114
Cheltuielile activității de bază	03	7.983.488	9.806.243
Cheltuielile activității auxiliare	04	809.884	999.773
Cheltuielile indirecte de producție	05	2.231.853	2.516.098
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	4.450.571	1.726.853
Cheltuielile generale de administrație	07	2.333.912	2.144.857
Alte venituri din exploatare	08	-1.725.182	531.413
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	391.477	113.409

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

NOTA 5. 1. SITUAȚIA CREANȚELOR

lei				
Creanțe	Nr. rând	Sold la 31.12.2018 (col. 3+4)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Creanțe imobilizate	01	42.879	42.879	-
Furnizori debitori	02	1.412	1.412	-
TVA deductibil la plata facturii	03	744	744	-
Clienți	04	5.512.937	5.512.937	-
Avansuri acordate personalului	05	550	550	-
Debitori	06	62.139	62.139	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	07	(233.039)	(233.039)	-
Contrib. la bugetul asigur. sociale	08	16.478	16.478	-
Total creanțe	09	5.404.100	5.404.100	-

Creanțele immobilizate în sumă de 42.879, reprezintă:

	lei
Garanții de bună execuție ce urmează a se încasa	36.477
Garanții de bună execuție încasate pentru care nu a expirat perioada de garanție a contractelor	6.402

Pentru garanțiile de bună execuție în valoare de 25.185 lei, constituite în anul 2018, societatea a înregistrat provizioane la valoarea întreagă a garanțiilor. (NOTA 2)

Clienții, în sumă de 5.512.937 lei, reprezintă clienți interni

1) Creanțele în legătura cu bugetul de stat în suma de 744 lei reprezintă TVA neexigibil.

2) Creanțele în legătura cu bugetul asigurărilor sociale, în sumă de 16.478 lei reprezintă sumă rămasă de recuperat de la F.N.U.A.S.S. pentru concedii și indemnizații.

3) Debitorii, în sumă de 62.139 lei, reprezintă:

- debitori interni 62.139 lei

NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Număr rând	Sold la 31.12.2018 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Furnizori	01	546.294	546.294	-	-
Personal - salarii datorate	02	75.715	75.715	-	-
Rețineri datorate terților	03	11.785	11.785	-	-
Alte datorii în legătura cu personalul	04	2.180	2.180	-	-
Asigurări sociale	05	101.587	101.587	-	-
Contribuția asiguratorie pt. munca	06	6.420	6.420	-	-
TVA de plată	07	469.599	469.599		
Impozit pe salarii	08	18.403	18.403	-	-
Impozit pe profit	09	20.461	20.461		
Fonduri speciale	10	5.738	5.738		
TOTAL DATORII		1.258.192	1.258.192	-	-

NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru anul 2018

În anul 2018 nu sunt abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

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

Situațiile financiare întocmite de S.C. ELEROM S.A. pentru anul 2018 cuprind:

- Bilanț
- Contul de profit și pierderi
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile anuale financiare

Principiile contabile aplicate sunt:

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

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

Principiul prudenței – La întocmirea situațiilor financiare la sfârșitul anului 2018, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclus numai profitul realizat în 2018;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente anului 2018;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în timpul anului;
- s-a ținut cont de toate deprecierile; înregistrarea ajustărilor pentru depreciere s-a efectuat pe

seama conturilor de cheltuieli.

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

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

Principiul intangibilității – Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2018 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar 2018.

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

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

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

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

b) Politici și metode contabile

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent pe perioada anului financiar 2017.

Moneda situațiilor financiare este leul.

Tranzacții valutare

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

Imobilizările necorporale și corporale

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

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

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

În anul 2018, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 37.388 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

Imobilizări financiare

S.C. Elerom nu are imobilizări financiare în 2018.

Stocuri

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

La intrare

- Lucrările, serviciile și produsele în curs de execuție s-au evaluat la costul efectiv de producție, funcție de faza în care sunt pe flux la finele exercițiului financiar.
- Produsele finite, semifabricatele și produsele reziduale sunt evaluate la costuri efective de producție, înregistrarea în contabilitate făcându-se la prețuri prestabilite (standard), diferența între prețul prestabilit și costul efectiv se înregistrează cu ajutorul contului 348 – diferențe de preț.

La ieșire

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

Evaluarea prin vânzare la produsele finite s-a făcut la valoarea de intrare, respectându-se principiul costului istoric, diferența între această valoare și cea de vânzare reflectându-se în venituri de exploatare și în rezultatul din exploatare la sfârșitul exercițiului financiar 2018.

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

La inventariere

Evaluarea s-a făcut la valoarea contabilă.

La încheierea exercițiului

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

Creanțe comerciale

Conturile de creanțe au fost evaluate în bilanț la valoarea de încasat (NOTA 5.1). Societatea a înregistrat în anul 2018 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru creanțe imobilizate (NOTA 2).

Datorii

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

NOTA 7- PARTICIPAȚII ȘI SURSELE DE FINANȚARE

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 3.400.059 lei.

În exercițiul financiar 2018 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de exercițiul financiar 2017.

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

În exercițiul financiar 2018, S.C. Elerom nu a emis sau anulat acțiuni.

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

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

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

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

c) În anul 2018, societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

d) Situația numărului efectiv de salariați, salariile plătite acestora, precum și cheltuielile cu asigurările sociale în anul 2018 se prezintă astfel:

		lei	
Număr de salariați		Salarii plătite	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială
TOTAL	82	3.426.429	173.322

NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

		lei	
		31.12.2017	31.12.2018
1 Indicatori de lichiditate			
a) Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	10,41	9,75
b) Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	8,10	7,17
2. Indicatori de activitate			
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	3,53	5,08
Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 365	103	67
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365	71	110
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365	18	13
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	5,40	5,79
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	1,04	1,01
3. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	0,03	0,01
Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	2,49	0,79
4. Indicatori de risc			
Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	8,65	9,27

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

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

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

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

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

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

Misiunea firmei pentru perioada 2019 – 2021 este consolidarea gamei de produse energetice, în paralel cu re tehnologizarea procesului de producție și de asimilare, diversificare și dezvoltare de produse noi.

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

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

c) Informații referitoare la impozitul pe profit.

S.C. Elerom S.A. a încheiat anul 2018 cu un profit de 87.457 lei. Impozitul pe profit aferent anului 2018 a fost calculat pe baza rezultatului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile și veniturile neimpozitabile, astfel:

		lei
1.	Profit contabil	87.457
2.	Total deduceri	307.191
3.	Cheltuieli nedeductibile	426.705
4.	Profit impozabil	193.875
5.	Impozit pe profit	31.020
6.	Sume reprezentând sponsorizare	0
7.	Impozit pe profit anual	31.020

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

Cifra de afaceri pentru 2018 este de 15.048.796 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	8.400.000 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	6.275.356 lei
- alte mărfuri	351.732 lei
- alte venituri	21.879 lei

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



DIRECTOR GENERAL,
DUMEA PETRE

DIRECTOR ECONOMIC,
DUMEA COCA

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Entitatea: ELEROM SA

Judetul: NEAMT

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

Numar din registrul comertului: J27/299/1993

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: 3426320

Subsemnatii MIHOC IOSIF, Presedinte al Consiliului de Administratie. Dumea Petre, Director General si Dumea Coca, Director Economic, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirmam ca:

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

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

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

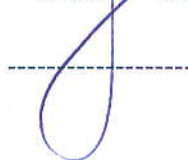
ADMINISTRATOR,

MIHOC IOSIF



DIRECTOR GENERAL,

DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE
31.12.2018

ÎN CONFORMITATE CU ORDINUL M.F.P. NR. 1802/2014,
CU MODIFICĂRILE SI COMPLETĂRILE ULTERIOARE, LA
SC ELEROM SA CORDUN

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

Către Acționarii SC ELEROM SA Cordun

OPINIE

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC ELEROM SA (“Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: 13.562.515 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit): 87.457 lei.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”) și cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

BAZA PENTRU OPINIE

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

ALTE INFORMAȚII – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

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

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

BILANȚUL CONTABIL**la data de 31.12.2018**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	1		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 -2905 -2908)	3		
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	4		
5. Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	5		
6. Avansuri (ct. 4094)	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)	7		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	2.042.440	1.912.964
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	9	813.565	662.925
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	12.347	23.965
4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct.231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	2.868.352	2.599.854
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263-2962)	20		

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+ 2677+ 2678*+ 2679*- 2966*- 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd. 07+17+24)	25		
B. ACTIVE CIRCULANTE		2.868.352	2.599.854
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+ 303+/- 308+ 321+ 322+ 323+ 328+ 351+ 358+ 381+/- 388- 391- 392- 3951- 3958- 398)	26	956.039	1.108.044
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348*- 393-3941-3952)	27	578.786	1.123.651
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+347+/- 348+ 354+ 356+ 357+ 361+ 326+/- 368+ 371+ 327+/- 378- 3945- 3946- 3947- 3953- 3954-3955-3956-3956-3957- 396- 397- din ct. 4428)	28	1.127.394	929.827
4. Avansuri (ct. 4091)	29	19.033	87.036
TOTAL (RD. 26 la 29)	30	2.681.252	3.248.558
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*- 2966*-2968+4092+ 411+413+418-491)	31	4.210.118	5.384.916
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct.453**-495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453**-495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+ 431**+ 437**+ 4382+ 441**+ 4424+ 4428**+ 444**+ 445 + 446**+ 447**+ 4482+ 4582+ 4662+ 461+473**-496+5187)	34	15.224	19.184
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495*)	35		
TOTAL (RD. 30 la 35)	36	4.225.342	5.404.100
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+ 506+ 507+ din ct. 508- 595- 596- 598+ 5113+ 5114)	38		
TOTAL (RD. 37 la 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ ct. 5112+ 512+ 531+ 532+ 541+ 542)	40	5.218.009	3.611.074
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	12.124.603	12.263.732
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	42		

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prevăzându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+ 1681- 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+ 1622+ 1624+ 1625+ 1627+ 1682+ 5191+ 5192+ 5198)	46		
3. Avansurile încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+ 404+ 408)	48	552.679	546.294
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+ 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+ 1686+ 2692+ 2693+ 453)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+ 2695+ 421+ 423+ 424+ 426+ 427+ 4281+ 431+ 437+ 4381+ 441+ 4423+ 4428+ 444+ 446+ 447+ 4481+ 455+ 456+ 457+ 4581+ 462+ 4661+ 473+ 509+ 5186+ 5193+ 5194+ 5195+ 5196+ 5197)	52	612.540	711.898
TOTAL (RD. 45 la 52)	53	1.165.219	1.258.192
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	10.959.384	11.005.540
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	13.827.736	13.605.394
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prevăzându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+ 1681- 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+ 1622+ 1624+ 1625+ 1627+ 1682+ 5191+ 5192+ 5198)	57		
3. Avansurile încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+ 404+ 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+ 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+ 1686+ 2692+ 2693+ 453)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+ 2695+ 421+ 423+ 424+ 426+ 427+ 4281+ 431+ 437+ 4381+ 441+ 4423+ 4428+ 444+ 446+ 447+ 4481+ 455+ 456+ 457+ 4581+ 462+ 4661+ 473+ 509+ 5186+ 5193+ 5194+ 5195+ 5196+ 5197)	63		

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
TOTAL (RD. 56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)			
1. Provizioane pentru beneficiul angajaților (ct. 1515+ 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511+ 1512+ 1513+ 1514+ 1518)	67	352.678	42.879
TOTAL (RD. 65 la 67)	68	352.678	42.879
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17+18+21+22)			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	77		
Fondul comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (RD. 69+72+75+78)	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.400.059	3.400.059
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	3.400.059	3.400.059
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	549.746	512.358
IV. REZERVE (ct. 106)			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	399.332	404.601
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	8.438.501	8.741.568
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	8.837.833	9.146.169

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:		
		01.01.2018	31.12.2018	
Acțiuni proprii (ct. 109)	92			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
	SOLD C (ct. 117)	95	384.353	421.741
	SOLD D (ct. 117)	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	97	321.964	87.457
	SOLD D (ct. 121)	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	18.897	5.269	
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd. 85+ 86+ 87+ 91-92+93 -94+ 95- 96+ 97- 98- 99)	100	13.475.058	13.562.515	
Patrimoniul public (ct. 1016)	101			
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102			
CAPITALURI-TOTAL (rd. 100+101+102)	103	13.475.058	13.562.515	

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**la data de 31.12.2018**

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	1	15.475.796	15.048.967
Producția vândută (ct. 701+702+ 703+704+705+706+708)	2	15.363.293	14.697.235
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	112.503	351.732
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)	5		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)			
Sold C	7		423.514
Sold D	8	1.725.450	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	9		
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. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758+ 7815)	13	268	107.899
- 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	13.750.614	15.580.380
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	6.100.315	8.379.004
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	71.890	55.537
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	19	544.660	608.766
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	94.926	269.530
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	20.427	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.471.931	4.010.031
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	23	2.700.151	3.836.709
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)	24	771.780	173.322

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)	25	372.461	301.922
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26	372.461	301.922
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-661	-13.096
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	5.549	
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30	6.210	13.096
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.030.285	2.165.076
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+ 615+ 621+ 622+ 623+ 624+ 625+ 626+ 627+ 628)	32	2.922.448	2.032.311
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635+6589)	33	59.399	116.557
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		80
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.3. Alte cheltuieli (ct. 651+ 6581+ 6582+ 6583+ 6588)	37	48.438	16.128
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	-306.243	-309.799
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	78.911	25.185
- Venituri (ct. 7812)	41	385.154	334.984
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+ 22+ 25+ 28+ 31+ 39)	42	13.359.137	15.466.971
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16-42)	43	391.477	113.409
- Pierdere (rd. 42-16)	44		
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.177	1.062
- 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	9.146	13.522
- din care, veniturile din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	10.323	14.584

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
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	17.658	9.516
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	17.658	9.516
PROFIT SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit (rd. 52-59)	60		5.068
- Pierdere (rd. 59-52)	61	7.335	
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	13.760.937	15.594.964
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	13.376.795	15.476.487
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62-63)	64	384.142	118.477
- Pierdere (rd. 63-62)	65		
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	62.178	31.020
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64-65-66-67)	68	321.964	87.457
- Pierdere (rd. 65+66+67-64);	69		

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2018**

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2018	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2018
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
1	Capital subscris	3.400.059					3.400.059
2	Prime de capital						
3	Rezerve din reevaluare	549.746			37.388		512.358
4	Rezerve legale	399.332	5.269				404.601
5	Rezerve statutare						
6	Alte rezerve	8.438.501	303.067				8.741.568
7	Rezultatul reportat						
8	Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile						
9	Repartizarea profitului	-18.897	13.628				-5.269
10	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
11	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	384.353	37.388				421.741
	Rezultatul exercițiului financiar	321.964			234.507		87.457
12	- total creditor						
	- total debitor						
13	TOTAL CAPITALURI PROPRII	13.475.058	359.352		271.895		13.562.515

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

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

1. INFORMAȚII GENERALE**Denumirea societății:** SC ELEROM SA;**Sediul social :** str. Uzina de Tevi nr. 13, Cordun, județul Neamț;**Mod de constituire:** Societate pe acțiuni**Înregistrare la Registrul Comerțului :** O.R.C. Neamț: J27/299/1993;**Cod unic de înregistrare :** RO 3426320;**Capital social (lei):** 3.400.059;**Număr de acțiuni:** 261.543 acțiuni cu o valoare nominală de 13 lei/acțiune;**Forma de proprietate:** privată 100%;**Structura acționariatului la data de 31.12.2018:**

Nr. Crt.	Numele acționarilor	Nr. de acțiuni	% din total
a) Capital detinut de societati private			
1.	ELECTRO CENTER SRL	58.054	22,19
2.	IMSAPROIECT SA	30.714	11,74
3.	SIF MOLDOVA	23.357	8,93
a) Capital detinut de persoane fizice			
1.	Mihoc Iosif	43.102	16,47
2.	Mihoc Gheorghita	21.551	8,23
3.	Mihoc Eusebiu	21.551	8,23
4.	Alte persoane fizice	63.214	24,21
	TOTAL	261.543	100,00%

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

In perioada 01.01.2018-31.12.2018 SC ELEROM SA nu a emis sau instrainat actiuni.

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

Prezentarea listei administratorilor societății este următoarea:

- Mihoc Iosif – presedinte al Consiliului de administratie;
- Mihoc Ghiorghita - membru al Consiliului de administratie;
- Mihoc Eusebiu - membru al Consiliului de administratie.

Conducerea executiva a societatii este reprezentata de:

- Dumea Petre – director general;
- Dumea Coca – director economic.

Identificarea situațiilor financiare:

Elementele de bază pentru identificarea situațiilor financiare la data de 31.12.2018:

➤ Active imobilizate:	2.599.854 lei;
➤ Active circulante:	12.263.732 lei;
➤ Capitaluri proprii:	13.562.515 lei;
➤ Datorii totale:	1.258.192 lei;
➤ Cifra de afaceri:	15.048.967 lei;
➤ Rezultatul net al exercițiului:	87.457 lei.

La data de 31.12.2018 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	5.384.916 lei;
➤ Alte creante de incasat	19.184 lei;
Total creante	5.404.100 lei.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Operațiunile contabile sunt înregistrate cronologic, sistematic și exhaustiv conform Reglementărilor contabile, iar perioada de raportare financiară și fiscală este anul 2018.

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

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ✓ **Principiul permanentei metodelor.** Există o continuitate în aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- ✓ **Principiul prudenței.** Valoarea oricărui element a fost determinată pe baza principiului prudenței. În mod special s-au avut în vedere următoarele aspecte:
 - a) luarea în considerare numai a profiturilor recunoscute până la data de 31.12.2018;
 - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2018 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
 - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.
- ✓ **Principiul necompensării.** Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

- ✓ **Principiul prelevanței economice asupra juridicului.** Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
- ✓ **Principiul pragului de semnificație.** Orice element cu valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Metode contabile

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

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

La intrare:

- ✓ activele imobilizate (corporale, necorporale și în curs) au fost evaluate la cost de achiziție reevaluat minus amortizarea. Unitatea a folosit și în anul 2018 amortizarea liniară;
- ✓ stocurile (materiile prime, materialele, mărfurile și ambalajele) au fost evaluate la cost de achiziție (cost istoric);
- ✓ stocurile de produse finite, semifabricate și produse reziduale au fost evaluate la costuri efective de producție, iar înregistrarea în contabilitate s-a făcut la preturi prestabilite (standard), diferența dintre pretul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului 348 "Diferențe de pret";
- ✓ produsele în curs de execuție au fost evaluate la costuri totale, care au inclus costurile de fabricație variabile și fixe incorporabile, costurile indirecte și costurile generale de administrație;
- ✓ creanțele, disponibilitățile bănești, veniturile în avans au fost evaluate la valoarea de încasat.
- ✓ Datoriile au fost evaluate la valoarea lor platibilă.

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

1. Active imobilizate

La data încheierii exercițiului financiar, societatea prezintă imobilizări corporale în valoare netă de 2.599.854 lei, în descreștere cu 9,4% fata de 01.01.2018, concretizate în:

- terenuri = 383.036 lei;
- construcții = 1.529.927 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje = 367.530 lei;
- aparate și instalații de măsură și control = 155.023 lei;
- mijloace de transport = 140.372 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale = 13.965 lei;

TOTAL 2.599.854 lei

În exercițiul financiar 2018 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 33.424 lei, reprezentând mijloace de transport și birotică. În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 301.922 lei.

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului s-a efectuat la cost istoric, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere.

Metoda de amortizare folosită a fost amortizarea liniară pe durate de viață în conformitate cu reglementările în vigoare.

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

SC FLOR CONSULING SRL – Floarea Constantin – AUDITOR FINANCIAR

Bld. Roman Musat bl. 45, ap. 33, Roman, România, tel: 0721209667, email: floarea.flor.consulting@gmail.com
 CUI: 15249019, cont RO938RDE2805V5221802800BRD

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

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare netă	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri ****	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înreg în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8		
Imobilizări necorporale	395.278			395.278	395.278			395.278				
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	374.507			374.507	374.507			374.507				
Fond comercial	17.790			17.790	17.790			17.790				
Alte imobilizări necorporale	2.981			2.981	2.981			2.981				
Imobilizări necorporale în curs												
Imobilizări corporale	6.385.850	33.424		6.419.274	3.517.498	301.922		3.819.420	2.868.352	2.599.854		
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036		
Construcții	2.795.447			2.795.447	1.136.044	129.476		1.265.520	1.659.403	1.529.927		
Echipeamente tehnologice, mașini, utilaje	2.011.884			2.011.884	1.477.474	166.880		1.644.354	534.410	367.530		
Aparate și instalații de măsură și control	297.416			297.416	142.393			142.393	155.023	155.023		
Mijloace de transport	876.139	16.240		892.379	752.007			752.007	124.132	140.372		
Mobilier, birotică, alte active corporale	21.927	17.184		39.111	9.580	5.566		15.146	12.347	13.965		
Imobilizări corporale în curs												
Avansuri												
Imobilizări financiare												
TOTAL	6.781.128	33.424		6.814.552	3.912.776	301.922		4.214.697	2.868.352	2.599.854		

Din analiza balantei privind imobilizarile si amortizarile pentru anul 2018 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 31.12.2018, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
a) Imobilizări necorporale	395.278	395.278	100,0
b) Imobilizări corporale	6.419.274	3.819.420	59,4
✓ Terenuri	383.036		
✓ Constructii	2.795.447	1.265.520	45,2
✓ Instalații tehnice și mașini	3.201.679	2.538.754	79,3
✓ Mobilier si aparatura birotica	39.111	15.146	38,7
<u>Total</u>	6.814.552	4.214.697	61,8

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 31.12.2018 este pe total societate de 61,8%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta 79,3%.

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

4. Situatia stocurilor, creantelor si datoriilor

Stocurile recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2018:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2018	31.12.2018
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	956.039	1.108.044
3.	Producție în curs de execuție	578.786	1.123.651
4.	Produse finite și mărfuri	1.127.394	929.827
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	19.032	87.036
TOTAL GENERAL		2.681.251	3.248.558

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

La data de 31.12.2018 stocurile au crescut cu suma de 567.307 lei fata de 01.01.2018.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 31.12.2018 a fost de 5,08 rotatii/ an, fata de 3,53 rotatii pe an la data de 01.01.2018.

Se inregistreaza cresteri semnificative ale stocurilor de materii prime, materiale si produse in curs de fabricatie .

Creanțele comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2018: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2018	31.12.2018
1.	Creante immobilizate	352.678	42.879
2.	T.V.A. deductibila	993	744
3.	Cienti	4.024.173	5.512.937
4.	Avansuri acordate personalului	9.600	1.412
5.	Debitori	79.402	62.139
6.	Ajustari pentru deprecierea creantelor	-246.135	-233.039
7.	Suma negativa de T.V.A.	-	-
8.	Impozit pe profit	-	-
9.	Alte creante	4.631	17.028
	Total creanțe	4.225.342	5.404.100

Soldul creantelor comerciale la data de 31.12.2018 a crescut cu suma de 1.178.758 lei fata de 31.12.2017, crestere datorata lucrarilor care au fost facturate la finele trim. IV 2018, urmare a finalizarii acestora conform contractelor incheiate.

Din soldul clientilor interni in valoare de 5.512.937 lei inregistrat la data de 31.12.2018, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

- DELGAZ GRID SA 807.726,48 lei;
- ARCELOR MITAL Hunedoara 170.064,09 lei;
- ARCELOR MITAL Galati 828.215,18 lei;
- ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 1.309.000,00 lei;
- S.D.E.E. TRANSILVANIA NORD 736.610,86 lei;

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

-S.D.E.E. TRANSILVANIA SUD 1.188.361,61 lei;

-HIDROELECTRICA SA 113.893,71 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca toate aceste sume au fost incasate in prima parte a anului 2019.

Clientii incerti in valoare de 233.038,74 lei sunt cei cu care societatea se afla in litigiu, pentru care s-au constituit provizioane pentru depreciere.

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

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

-SSH HIDROSERV SUC. Cluj pentru suma de 25.522,28 lei;

-SC SERVICII ENERGETICE DOBROGEA SA pentru suma de 25.770,92 lei;

-SC SERVICII ENERGETICE BANAT SA pentru suma de 4.794,11 lei;

-SC AMT 5 P SRL Iasi pentru suma de 67.853,56 lei;

-SSH HIDROSERV SA-SS RHRV pentru suma de 68.249,57 lei;

-SSH HIDROSERV – SSRH Bistrita pentru suma de 40.848,30 lei;

TOTAL

233.038,74 lei.

De mentionat ca la data de 31.12.2018 soldul clientilor incerti a scazut cu suma de 13.096,46 lei, fata de 01.01.2018.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 31.12.2018 a fost de 110 zile, fata de 71 zile la data de 01.01.2018.

Datoriile recunoscute în bilanțul contabil la 31.12.2018:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2018	31.12.2018
1.	Datorii comerciale-furnizori	552.679	546.294
2.	Efecte de comerț de plătit	-	-
3.	Alte datorii	612.540	711.898
4.	Total datorii cu exigibilitate sub un an	1.165.219	1.258.192

Datoriile totale cu exigibilitate sub un an au crescut la data de 31.12.2018 cu suma de 92.973 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2018 se concretizează în datorii curente aferente lunii decembrie 2018 și achitate în luna ianuarie 2019. Componenta analitica a acestor datorii la data de 31.12.2018 este urmatoarea:

-datorii catre bugetul statului – Total 695.219 lei, din care:

-salarii	75.715 lei;
-asigurari sociale, sanatate	105.494 lei;
-T.V.A. de plata	469.598 lei;
-impozit pe profit	20.471 lei;
-impozit pe venituri din salarii	18.403 lei;
-fonduri speciale	5.738 lei.

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

5. Capitalurile proprii

Situația mișcării capitalurilor proprii în anul 2018: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2018	Sold la 31.12.2018
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	549.746	512.358
3	Rezerve legale	399.332	404.601
4	Alte rezerve	8.438.501	8.741.568
5	Rezultatul exercițiului	321.964	87.457
6	Repartizarea profitului	18.897	5.269
7	Rezultat reportat	384.353	421.741
	TOTAL	13.475.058	13.562.515

Capitalurile proprii au crescut în anul 2018 cu suma de 87.457 lei, creștere datorată rezultatului curent înregistrat în anul 2018.

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2018.

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

Rezervele de capital sunt recunoscute la costul istoric și cuprind:

-rezerve legale constituite în limita a 5% din profitul contabil anual	404.601 lei;
-alte rezerve	8.741.568 lei;
-rezultat reportat	421.741 lei;
-profit net	87.457 lei.
Rezultat net pe acțiune în anul 2018:	0,33 lei/acțiune.

6. Informații privind salariații

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 3.426.429 lei, din care tichete de masă acordate în valoare de 282.070 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 173.322 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 82 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 3.482 lei, în creștere cu 126% față de anul precedent.

Plata salariilor în anul 2018 s-a făcut la termenele prevăzute în Contractul colectiv de muncă, iar achitarea tuturor obligațiilor către bugetul consolidat al statului s-a făcut în termenele prevăzute de lege, fără a se înregistra restanțe.

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

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societății.

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

În anul 2018 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

7. PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2018	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 31.12.2018
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	352.678	25.185	334.984	42.879

La data de 31.12.2018 societatea înregistrează în sold provizioane în suma de 42.879 lei – față de soldul inițial de 352.678 lei.

Suma de 25.185 lei reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanții de bună execuție acordate clienților în anul 2018. Ele au fost constituite pentru lucrările executate și serviciile prestate la care se acordă garanții la nivelul cotelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii în cursul anului 2018.

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

In anul 2018 au fost anulate prin reluare la venituri provizioane in suma de 334.984 lei ce reprezinta garantii de buna executie pentru care a expirat perioada de garantie conform contractelor.

8. Analiza rezultatului din exploatare

-lei -

Nr. ind.	Indicator	Exercitiul precedent 2017	Exercitiul curent 2018
01	Cifra de afaceri neta	15.475.223	15.048.967
02	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (03+04+05)	11.025.225	13.322.114
03	Cheltuielile activitatii de baza	7.983.488	9.806.243
04	Cheltuielile activitatii auxiliare	809.884	999.773
05	Cheltuieli indirecte de productie	2.231.853	2.516.098
06	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (01-02)	4.450.571	1.726.853
07	Cheltuieli generale de administratie	2.333.912	2.144.857
08	Alte venituri din exploatare	-1.725.182	531.413
09	Rezultatul din exploatare (06-07+08) cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari	391.477	113.409

8. Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2018 societatea a inregistrat un profit net in suma de 87.457 lei.

Profit net de repartizat	suma 87.457 lei
-rezerva legala	5.269 lei
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende	-
-alte repartizari	-
Profit nerepartizat	82.188 lei.

9. Cifra de afaceri, numar de personal si productivitatea muncii

Indicatori	UM	Realizat 2017	Realizat 2018	2018/ 2017 (%)
<u>Cifra de afaceri -</u> prețuri curente	lei	15.475.796	15.048.967	97,2
<u>Nr. mediu de</u> <u>personal</u>	pers.	79	82	103,8
<u>Productivitatea</u> <u>muncii</u>	lei/pers	195.896	183.524	93,7

Cifra de afaceri realizata în anul 2018 este sub nivelul realizat în anul 2017 cu suma de 426.829 lei, reprezentand 97,20%, iar productivitatea muncii a scazut în anul 2018 sub nivelul realizat în anul 2017, cu 12.372 lei, reprezentand 93,70%.

Cifra de afaceri realizata in anul 2018 in suma de 15.048.967 lei se prezinta astfel:

-produse pentru echipamente electrice	8.400.000 lei;
-reparatii transformatoare si motoare electrice	6.275.356 lei;
-alte marfuri	351.732 lei;
-alte activitati	21.879 lei.

10. Principalii indicatori economico-financiar

Situația principalilor indicatori economico-financiar la 31 decembrie 2018, comparativ cu 31 decembrie 2017, se prezintă astfel:

		2017	2018
1. Indicatori de lichiditate			
	1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	10,41	9,75
	1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	8,10	7,17
2. Indicatori de risc			
	2.1. Indicatorul gradului de îndatorare (cap. împrum./cap. propriu)	8,65	9,27
3. Indicatori de gestiune			
	3.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	3,53	5,08
	3.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	103	67
	3.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	71	110
	3.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	18	13
	3.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	5,40	5,79
	3.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	1,04	1,01
4. Indicatori de profitabilitate			
	4.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	0,03	0,01
	4.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	2,49	0,79

11. Alte informații

Riscuri posibile

a)Riscul de pret:

In anul 2018 expunerea ELEROM SA fata de cele trei componente ale riscului de pret se poate sintetiza astfel:

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

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

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

b)Riscul de credit comercial:

In anul 2018 acest risc s-a manifestat intr-o proportie foarte redusa datorita activitatii Compartimentului comercial de verificare a clientilor din punct de vedere financiar si al istoriei tranzactiilor prin sistemul bancar, eliminarea in mare parte a livrarilor pe baza de comenzi si introducerea contractelor ferme intre parteneri, solicitarea platii in termen cat mai scurt sau chiar in avans.

c)Riscul de lichiditate:

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

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

13. Concluziile auditorului:

- SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale în vigoare respectându-se principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare:
 - ✓ respectarea principiilor: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității, necompensării;
 - ✓ ținerea corectă și la zi a contabilității;
 - ✓ preluarea corectă în situațiilor financiare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și conturile analitice;

- Indicatorii de echilibru patrimonial – lichiditate sunt peste valoarea recomandată acceptabilă de 2;

- Indicatorii de gestiune și de rentabilitate sunt la un nivel acceptabil;

- Cifra de afaceri a scăzut în anul 2018 față de anul 2017 cu suma de 426.829 lei, reprezentând 97,20%, iar productivitatea muncii a scăzut în anul 2018 sub nivelul realizat în anul 2017 cu 12.372 lei/ persoană, reprezentând 93,70 %.

- Societatea își desfășoară activitatea într-un mediu economic în care nu pot fi neglijate riscurile de schimb valutar, de rata dobânzii, fiscal și de taxe.

SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

În opinia noastră, Situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei SC ELEROM SA Cordun la data de 31.12.2018, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificări și completări ulterioare.

Roman, 06 martie 2019



Auditor financiar

SC FLOR CONSULTING SRL

ec. Constantin Floarea