

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

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA

<http://www.elerom.ro>

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

## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019

**Data raportului:** 24.03.2020  
**Denumirea societății:** SC ELEROM SA  
**Sediul social:** Cordun, Strada Uzina de Tevi, Nr. 13  
**Număr de telefon:** 0233-748169  
**Fax:** 0233-748050  
**E-mail:** elerom\_sa@yahoo.com  
**Cod unic de Înregistrare la Oficiul Registrului:** RO 3426320  
**Numărul de ordine la Registrul Comerțului:** J 27 / 299 / 1993  
**Capital social subscris și vărsat:** 3.400.059 lei  
**Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** piata AeRO administrată de BVB  
**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:** 261.543 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de 13 lei.  
**Cod LEI** 2549004YCLNFL7VU5T34

#### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

În anul 2019 s-au efectuat cheltuieli de investiții în imobilizări corporale în valoare de 15.134,27 lei, compuse din mobilier și aparatură birotică.

În anul 2019 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	216.134
b)	Cifra de afaceri	10.826.829
c)	Export	-
d)	Cheltuieli totale	11.878.852
e)	Venituri totale	12.149.170

## f) Procent din cifra de afaceri pe principalii clienți în 2019

Clienți	%
DELGAZ GRID	21,00
COS Târgoviște	14,00
ELECTROPRECIZIA AG	12,00
ENERGOTECH SA	11,00
TMK Reșița	10,00
C.N.C.F CFR SA	4,00

## e) Lichiditate (lei)

Numerar	1.153
Conturi curente	3.604.606
Alte valori	-
Valori de încasat	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.605.759</b>

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

Nr. crt.	Grupe de produse / servicii	Pondere în venituri totale					
		2017		2018		2019	
		mii lei	%	mii lei	%	mii lei	%
1	Cleme și armături pentru LEA de jt și mt	388,60	2,00	500,20	3,40	359,4	3,2
2	Piese de schimb	391,70	2,01	428,10	2,95	384,5	3,4
3	Mufe și papuci	18,80	0,12	48,22	0,33	0	0
4	Scule și dispozitive	18,90	0,12	45,82	0,31	14,07	0,13
5	Scurtcircuitoare mobile	28,20	0,18	16,40	0,11	43,05	0,38
6	Aparataj electric	135,20	0,89	170,90	1,18	181,48	1,61
7	Confecții trafo	7.028,90	46,71	7.002,00	48,37	4.010,7	35,75
8	Reparații trafo < 1600 KVA	1.551,80	10,32	1.351,00	9,33	1.299,4	11,58
9	Reparații trafo > 1600 KVA	5.239,40	34,85	4.798,50	33,10	4.842,75	43,43
10	Reparații ME, CESU, TEMU	227,50	1,51	44,28	0,30	0	0
11	Produse/servicii nenominalizate	44,48	0,29	68,28	0,62	51,83	0,46

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

- Asimilarea în fabricație a gamei de transformatoare electrice de distribuție 20/0,4kV în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 548/2014 cu modificările aduse în 2019.

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

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

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

#### INTERN:

- 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:**

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

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

Tendința prețurilor, în special pentru accesoriile trafo, a fost în ușoară creștere față de 2018 (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
- 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

- ELECMOND 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
- TEKOTEHNIC - Bacău
- etc.

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

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul Societății.

a) Structura personalului societății la 31.12.2019

Total	Din care				
	Muncitori	Din care		Maiștri	TESA
		Acord	Regie		
77	58	43	15	2	17

Numărul mediu de salariați în anul 2019 a fost de 78.

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

Pe parcursul anului 2019, 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 2019 nu s-au înregistrat probleme în relația cu A.P.M Piatra Neamț

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

Nu este cazul.

**1.1.8. Evaluarea Societății privind gestionarea riscurilor.****a) Riscul valutar**

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

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

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

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

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

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

**b) Riscul de credit**

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

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

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

**c) Riscul de lichiditate**

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

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

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

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

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

Indicatorul	Anul		
	2017	2018	2019
Lichiditatea permanentă (Active circulante / Datorii curente)	10,41	9,74	12,65
Lichiditatea imediată (Active circulante - stocuri Datorii curente)	8,10	7,16	8,48
Grad de îndatorare (Datorii totale / Capital propriu)	0,09	0,09	0,07

#### 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 2019 să fie perfectate la niveluri valorice la limita profitabilității.
- Datorită rulajului încă mic de transformatoare noi, prețurile practicate de ELEROM SA sunt ușor necompetitive în special datorită prețurilor mari la care se face achiziționarea de materiale și accesorii.

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

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

Nr. crt.	Categoriile active fixe	Valoare de inventar	Valoare amortizată + depreciere de valoare	Grad de amortizare
1.	Cheltuieli de dezvoltare, brevete, licențe	395.278,00	395.278,00	100,00
2.	Terenuri	383.036,00	-	-
3.	Construcții	2.795.447,00	1.393.076,00	49,00
4.	Echipamente tehnologice și mijloace de transport	3.201.679,00	2.693.780,00	84,00
5.	Alte mijloace fixe	39.111,00	23.576,00	60,00
6.	Total	6.814.551,00	4.505.710,00	66,00

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 2019 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	61	4 ani	16,4799	20
2.	MIHOC GHIORGHITĂ	Membru C.A.	Română	50	4 ani	8,2399	20
3.	MIHOC EUSEBIU	Membru C.A.	Română	54	4 ani	8,2399	12

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	61	Nedeterminată	0,305
2.	DUMEA COCA	Director Economic	59	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		2017	%	2018	%	2019	%
	<b>TOTAL ACTIVE, din care:</b>	<b>14.992.995,00</b>	<b>100,00</b>	<b>14.863.586,00</b>	<b>100,00</b>	<b>15.559.741,00</b>	<b>100,00</b>
A	Active imobilizate	2.868.363,00	19,27	2.599.854,00	17,49	2.323.975,00	14,00
B	Active circulante – total din care	12.124.602,00	80,83	12.263.732,00	82,51	13.235.766,00	86,00
	- stocuri	2.681.252,00	22,11	3.248.558,00	26,49	4.364.742,00	32,00
	- creanțe	4.225.342,00	34,85	5.404.100,00	44,06	5.265.265,00	39,00
	- investiții financiare pe termen scurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- casa și conturi la bănci	5.218.009,00	43,04	3.611.074,00	29,45	3.605.759,00	27,00
C	Cheltuieli în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL PASIVE, din care</b>	<b>14.992.955,00</b>	<b>100,00</b>	<b>14.863.586,00</b>	<b>100,00</b>	<b>15.559.741,00</b>	<b>100,00</b>
	- datorii curente	1.165.219,00	7,77	1.258.192,00	8,46	1.045.847,00	6,00
	- datorii pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- venituri în avans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- provizioane	352.678,00	2,35	42.879,00	0,29	735.245,00	4,00
	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>13.475.058,00</b>	<b>89,88</b>	<b>13.562.515,00</b>	<b>91,25</b>	<b>13.778.649,00</b>	<b>88,00</b>

Suma totală a datoriilor la sfârșitul anului 2019 este de **1.045.847 lei**, cu următoarea structură:

- datorii comerciale: - furnizori	<b>711.336</b>
- bugetul de stat	<b>113.396</b>
- bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale	<b>130.863</b>
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	<b>83.260</b>
- alte datorii	<b>6.992</b>

La sfârșitul anului 2019 Societatea nu înregistrează datorii restante către bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

## b) Contul de profit și pierdere

INDICATORI	EXERCIȚIUL FINANCIAR		
	2017	2018	2019
VENITURI TOTALE	13.760.973,00	15.594.964,00	12.149.170,00
CIFRA DE AFACERI NETĂ	15.475.796,00	15.048.967,00	10.826.829,00
CHELTUIELI TOTALE	13.376.795,00	15.476.487,00	11.878.852,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	13.359.137,00	15.466.971,00	11.868.231,00
Cheltuieli materiale	6.172.205,00	8.434.541,00	4.084.041,00
Cheltuieli cu personalul	3.471.931,00	4.010.031,00	3.992.235,00
REZULTATUL DE EXPLOATARE	391.477,00	113.409,00	271.785,00
REZULTATUL FINANCIAR	- 7.335,00	5.068,00	-1.467,00
REZULTATUL BRUT	384.142,00	118.477,00	270.318,00
REZULTATUL NET	321.964,00	87.457,00	216.134,00

## c) Elemente de cash – flow

Elemente de cash – flow		2017	2018	2019
A	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	2.119.399,00	(1.573.511,00)	20.449,00
B	Trezoreria netă din activitatea de investiții	(240.381,00)	(33.424,00)	(15.134)
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	0,00	0,00	0,00
D	Creșterea netă a trezoreriei	1.879.018,00	(1.606.935,00)	5.315,00
E	Trezorerie la începutul exercițiului financiar	3.338.991,00	5.218.009,00	3.611.074,00
F	Trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	5.218.009,00	3.611.074,00	3.605.759,00

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2019 și descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2019.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca profitul aferent exercițiului financiar 2019, în valoare de **216.134 lei**, să fie repartizat astfel:

- rezerve legale                      **13.516 lei**
- pentru dezvoltare                **202.618 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 2019 Consiliul de Administrație s-a întrunit conform regulamentului, cel puțin o dată pe trimestru, într-un număr de 7 ședințe și a emis un număr de 7 hotărâri.

## Conducerea operativă

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

ELEROM SA este reprezentată de Director General, căruia 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 acesteia cu partenerii – angajați, furnizori, creditori, investitori, clienți. Echipa de conducere a ELEROM SA consideră că dezvoltarea este posibilă numai cu aportul fiecărui angajat în parte precum și al societății în ansamblul ei.

Societatea își propune:

- să sprijine și să respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special
- să susțină dreptul la libera asociere
- să combată orice formă de corupție
- să contribuie la eliminarea discriminării în ocuparea locurilor de muncă, exercitarea profesiei, stabilirea și acordarea salariului
- să abordeze anticipativ problemele de mediu și să promoveze responsabilitatea față de mediul înconjurător. În acest sens ELEROM SA are implementat și certificat un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001, ISO 14001 și 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. 0233748169, 748170, 748171; Fax: 0233748050  
Cont BRD IBAN RO47BRDE280SV02372862800  
Cont BCR IBAN RO29RNCB0198003317720001



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

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA



<http://www.eleerom.ro> e-mail: [eleerom\\_sa@yahoo.com](mailto:eleerom_sa@yahoo.com)

### Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	+		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	+		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	+		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să contină de asemenea numărul de sedinte 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-i 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 și 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 limba română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, 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 societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	↓	↓	
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	↓	↓	Sunt informații publice disponibile pentru acționari la cerere.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	↓	↓	
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	↓	↓	
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	↓	↓	
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	↓	↓	
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	↓	↓	
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții 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.		4	-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.	4		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		4	Nu s-a considerat oportun până în prezent.
D6	O societate va organiza cel putin 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.		4	Nu s-a considerat oportun.

Preşedinte Consiliul de Administraţie,

Ioşif MIHOC



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamț Sector Localitate CORDUN

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

Număr din registrul comerțului J27/299/1993

Cod unic de înregistrare 3 4 2 6 3 2 0

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 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) 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

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	13.778.649
Capital subscris	3.400.059
Profit/ pierdere	216.134

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

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

11529

Entitatea are obligația 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 SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FLOAREA CONSTANTIN

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

451

CIF/ CUI

1 5 2 4 9 0 1 9

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	0	0
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.912.964	1.785.407
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	662.925	511.857
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	23.965	26.711
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	2.599.854	2.323.975
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	2.599.854	2.323.975
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.108.044	999.514
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.004.630	441.825
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.048.848	2.880.850
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	87.036	42.553
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	3.248.558	4.364.742
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.324.189	5.154.037
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	79.911	111.228
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	5.404.100	5.265.265
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.611.074	3.605.759
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	12.263.732	13.235.766
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	546.294	705.289
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	6.047
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	711.898	334.511
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.258.192	1.045.847
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	11.005.540	12.189.919
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	13.605.394	14.513.894
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	42.879	735.245
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	42.879	735.245
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.400.059	3.400.059

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	3.400.059	3.400.059
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	512.358	474.972
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	404.601	418.117
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.741.568	8.823.756
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	9.146.169	9.241.873
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	421.741	459.127
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	87.457	216.134
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	5.269	13.516
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	13.562.515	13.778.649
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	13.562.515	13.778.649

Suma de control F10 : 248781443 / 572167086

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe 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,**

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

11529

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr. 3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	15.048.967	10.826.829
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	14.697.235	10.727.799
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	351.732	99.030
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	0	0
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	06	07	423.514	1.293.039
Sold D	07	08	0	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	08	09	0	0
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	09	10	0	0
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	10	11	0	0
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	11	12	0	0
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	12	13	107.899	20.148
din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	15.580.380	12.140.016
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	16	17	8.379.004	4.068.235
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	55.537	15.806
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	608.766	578.995
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	269.530	66.970
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	21	22	4.010.031	3.922.235
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.836.709	3.736.077
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	173.322	186.158
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	24	25	301.922	291.013
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	301.922	291.013
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-13.096	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	13.096	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.165.076	2.232.612
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.032.311	2.092.171
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	116.557	121.736
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	80	39
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	16.128	18.666
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-309.799	692.365
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	25.185	692.365
- Venituri (ct.7812)	39	41	334.984	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	15.466.971	11.868.231
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	113.409	271.785
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	1.062	764
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	13.522	8.390
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	14.584	9.154
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	9.516	10.621
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	9.516	10.621
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	5.068	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	1.467



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	15.594.964	12.149.170
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	15.476.487	11.878.852
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	118.477	270.318
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	31.020	54.184
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	87.457	216.134
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 206332053 / 572167086

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

OC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Semnătura

*[Semnătură]*



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

*[Semnătură]*

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

11529

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		216.134
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	212.842	212.842	0
Impoziti restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	205.850	205.850	0
- peste 30 de zile	06	06	162.950	162.950	0
- peste 90 de zile	07	07	42.900	42.900	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
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	6.992	6.992	
Impozite, contributi 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
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	82		79
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	82		75
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	0		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> 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	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	325.425	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	<sup>37a</sup> (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	0	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	5.601.385	4.694.383
- 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	905.612	1.323.857
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	550	6.700
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	17.222	14.692
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	16.478	4.851
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	744	9.841
- 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	62.139	89.836
- 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	62.139	89.836
- 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
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor € (omici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	89	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84	2.682	1.153
- în lei (ct. 5311)	94	85	2.682	1.153
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	3.608.392	3.604.606
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	3.586.241	3.572.103
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	22.151	32.503
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.258.192	1.045.847
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	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:	117	108	546.294	711.336
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	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)	119	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	89.680	83.260
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	622.218	244.259
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	101.587	124.576
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	514.893	113.396
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	5.738	6.287
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117	0	0
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	0	6.992
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	0	6.992

- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	0	0		
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	0	0		
- acțiuni cotate 4)	144	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0		
- părți sociale	146	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0	0		
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135	0	0		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	410.280	410.280		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	3.400.059	X	3.400.059	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	1.154.036	33,94	1.154.036	33,94
- deținut de persoane fizice	164	151	1.942.382	57,13	1.942.382	57,13
- deținut de alte entități	165	152	303.641	8,93	303.641	8,93
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	167	154		0	0	
- către instituții publice locale;	168	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156		0	0	
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158		0	0	
- către instituții publice centrale	172	159		0	0	
- către instituții publice locale	173	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162		0	0	
- către instituții publice centrale	176	163		0	0	
- către instituții publice locale	177	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165		0	0	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)		0	0	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)		0		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	



Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170	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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data la care și-au îndeplinit 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.

Unele alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole. 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscris subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	374.507			X	374.507
Alte imobilizari	02	20.771			X	20.771
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>395.278</b>			<b>X</b>	<b>395.278</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	383.036			X	383.036
Constructii	07	2.795.447				2.795.447
Instalatii tehnice si masini	08	3.201.679	3.958			3.205.637
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	39.111	11.176			50.287
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>6.419.273</b>	<b>15.134</b>			<b>6.434.407</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>6.814.551</b>	<b>15.134</b>		<b>X</b>	<b>6.829.685</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	374.507			374.507
Alte imobilizari	20	20.771			20.771
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.265.519	127.557		1.393.076
Instalatii tehnice si masini	25	2.538.754	155.026		2.693.780
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	15.146	8.430		23.576
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.819.419</b>	<b>291.013</b>		<b>4.110.432</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>4.214.697</b>	<b>291.013</b>		<b>4.505.710</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 68012370 / 572167086

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

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la DMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, fizibil".

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

**S.C. ELEROM S.A. ROMAN**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**

**NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE**

**1.1. VALORI BRUTE**

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	0	374.507
Brevete, licențe, mărci	20.771	0	0	20.771
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>Imobilizări corporale</b>	0	0	0	0
Terenuri	383.036	0	0	383.036
Construcții	2.795.447	0	0	2.795.447
Instalații tehnice, mașini	3.201.679	3.958	0	3.205.637
Alte instalații utilaje și mobilier	39.111	11.176	0	50.287
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.419.273</b>	<b>15.134</b>	<b>0</b>	<b>6.434.407</b>
Imobilizări financiare	0	0		0
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>6.814.551</b>	<b>15.134</b>	<b>0</b>	<b>6.829.685</b>

**1.2. AMORTIZARE**

	lei			
	Sold la 1 ianuarie 2019	Amortizare înregistrată în cursul exercițiului creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
<b>Imobilizări necorporale</b>				
Cheltuieli de dezvoltare	291.285	0	0	291.285
Brevete, licențe, mărci	103.993	0	0	103.993
<b>TOTAL</b>	<b>395.278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395.278</b>
<b>Imobilizări corporale</b>	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	1.265.519	127.557	0	1.393.076
Instalații tehnice, mașini	2.538.754	155.026	0	2.693.780
Alte instalații, utilaje și mobilier	15.146	8.430	0	23.576
<b>TOTAL</b>	<b>3.819.419</b>	<b>291.013</b>	<b>0</b>	<b>4.110.432</b>
<b>TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>4.214.697</b>	<b>291.013</b>	<b>0</b>	<b>4.505.710</b>



### 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	6.434.407	4.110.432	0	2.323.975
3	Imobilizări financiare	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>6.829.685</b>	<b>4.505.710</b>	<b>0</b>	<b>2.323.975</b>

1.4. Creșterile de valori brute ale activelor imobilizate cu 15.134 lei reprezintă:

	lei
Achizitii mobilier si aparatura birotica	15.134
<b>TOTAL</b>	<b>15.134</b>

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

			lei
Categorie active	Valoarea brută	Valoarea netă	Grad de amortizare %
Cheltuieli de dezvoltare	374.507	0	100
Licențe, brevete	20.771	0	100
Construcții	2.795.637	1.402.561	50
Instalații tehnice și mașini	3.205.679	511.899	84
Alte instalații, utilaje	50.287	26.711	47

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

				lei
Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
		constituire	diminuări	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	42.879	692.365		735.245

Suma de 692.365 lei reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanțiile de bună execuție acordate clienților în anul 2019. 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.

**NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI**

		lei
Destinația	Suma	
Profit net de repartizat		216.134
- rezerva legală		13.516
- acoperirea pierderii contabile		-
- dividende		-
- alte repartizări		-
Profit nerepartizat		202.618

**NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Indicator	Nr. rand.	lei	
		Exercițiul precedent 2018	Exercițiul curent 2019
0	1	2	3
Cifra de afaceri netă	01	15.048.967	10.826.829
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	02	13.322.114	8.998.845
Cheltuielile activității de bază	03	9.806.243	6.267.933
Cheltuielile activității auxiliare	04	999.773	751.042
Cheltuielile indirecte de producție	05	2.516.098	1.979.870
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	06	1.726.853	1.827.984
Cheltuielile generale de administrație	07	2.144.857	2.869.386
Alte venituri din exploatare	08	531.413	1.313.187
Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări.	09	113.409	271.785

**NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

**NOTA 5. 1. SITUAȚIA CREANȚELOR**

Creanțe	Nr. rând	lei		
		Sold la 31.12.2019 (col. 3+4) (col. 3+4)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Creanțe imobilizate	01	735.245	735.245	-
Furnizori debitori	02	0	0	-
TVA deductibil la plata facturii	03	872	872	-
Clienți	04	4.651.830	4.651.830	-
Avansuri acordate personalului	05	6.700	6.700	-
Debitori	06	89.836	89.836	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	07	(233.038)	(233.038)	-
Alte creanțe sociale	08	4.851	4.851	-
Impozit pe profit		8.969	8.969	-
Total creanțe	09	5.265.265	5.265.265	-

Creanțele immobilizate în sumă de 735.245, reprezintă:

	lei
Depozite pentru scrisori de garanție de buna execuție	688.887
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	9.881

Pentru garanțiile de bună execuție în valoare de 692.365 lei, constituite în anul 2019, societatea a înregistrat provizioane la valoarea întreagă a garanțiilor. (NOTA 2)

Clienții, în sumă de 4.651.830 lei, reprezintă clienți interni

1) Creanțele în legătura cu bugetul de stat în suma de 9.841 lei reprezintă :

- TVA neexigibil 872 lei
- impozit pe profit de recuperat 8.969 lei

2) Creanțele în legătura cu bugetul asigurărilor sociale, în sumă de 4.851 lei reprezintă sumă rămasă de recuperat de la Casa de Sanătate pentru indemnizații concedii medicale.

3) Debitorii, în sumă de 89.836 lei, reprezintă:

- debitori interni 54.436 lei
- debitori garanții participare licitații 35.400 lei

#### NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Număr rând	Sold la 31.12.2019 (col. 2+3)	Termen de eligibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Furnizori- datorii comerciale	01	711.336	711.336	-	-
Personal - salarii datorate	02	79.709	79.709	-	-
Rețineri datorate terților	03	1.790	1.790	-	-
Alte datorii în legătura cu personalul	04	1.761	1.761	-	-
Asigurări sociale	05	124.576	124.576	-	-
Contribuția asiguratorie pt. munca	06	7.951	7.951	-	-
TVA de plata	07	81.810	81.810	-	-
Impozit pe salarii	08	23.635	23.635	-	-
Creditori	09	6.992	6.992	-	-
Fonduri speciale	10	6.287	6.287	-	-
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>1.045.847</b>	<b>1.045.847</b>	-	-

## NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

### a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru anul 2019

În anul 2019 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 2019 cuprind:

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

#### Principiile contabile aplicate sunt:

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

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

**Principiul prudenței** – La întocmirea situațiilor financiare la sfârșitul anului 2019, evaluarea s-a făcut pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit sau pierdere a fost inclus numai profitul realizat în 2019;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente anului 2019;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în timpul anului;
- s-a ținut cont de toate depreciările; 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 2019 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 2019, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 37.386 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

### **Imobilizări financiare**

S.C. Elerom nu are imobilizări financiare în 2019.

### **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 2019.

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 2019 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru creanțe imobilizate (NOTA 2).

#### **Datorii**

Conturile de datorii au fost evaluate la valoarea lor plătabilă (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 2019 valoarea capitalului social nu s-a modificat față de exercițiul financiar 2018.

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

În exercițiul financiar 2019, 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 2019, 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 2019 se prezintă astfel:

		lei	
Număr de salariați		Salarii plătite	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială
TOTAL	75	3.736.077	186.158



## NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

		lei	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>			
a) Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	9,75	12,66
b) Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri / Datorii curente	7,17	8,48
<b>2. Indicatori de activitate</b>			
Viteza de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri / Stoc mediu	5,08	2,84
Număr de zile de stocare	Stocul mediu / Cifra de afaceri x 365	67	128
Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365	110	171
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365	13	21
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	5,79	4,66
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	1,01	0,70
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente)	0,01	0,02
Rata rezultatului economic	Profit brut / Cifra de afaceri X 100	0,79	2,50
<b>4. Indicatori de risc</b>			
Gradul de îndatorare	Datorii totale / Capital propriu X 100	9,27	7,59

## NOTA 10 – ALTE INFORMAȚII

### a) Informații generale

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

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

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

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

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

Misiunea firmei pentru perioada 2020 – 2022 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 2019 cu un profit brut de 270.318 lei. Impozitul pe profit aferent anului 2019 este în suma de 54.184 lei și a fost calculat pe baza rezultatului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile de 81.851 lei și veniturile neimpozitabile de 13.516 lei, rezultând un profit net de 216.134 lei.

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

Cifra de afaceri pentru 2019 este de 10.826.829 lei, care se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice	4.097.036 lei
- reparații transformatoare și motoare electrice	6.204.864 lei
- alte mărfuri	115.545 lei
- alte venituri	409.384 lei

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

DIRECTOR GENERAL,  
DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,  
DUMEA COCA

A blue ink signature of Dumea Coca.

**DECLARATIE**

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

*S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 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 31/12/2019 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



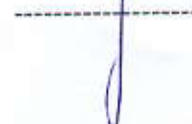
DIRECTOR GENERAL,

DUMEA PETRE



DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA



# **RAPORTUL**

## **AUDITORULUI FINANCIAR**

**ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE**

**31.12.2019**

**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 2019, 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: 13.778.649 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit): 216.134 lei.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019, 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 2019, 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 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

## RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
9. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune

înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității
- evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

SC FLOR CONSULTING SRL

Auditor financiar Floarea Constantin

Roman, 24.03.2020





## **POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE**

- 1. Informații 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**
- 13. Concluziile auditorului**

## **1. INFORMAȚII GENERALE**

**Denumirea societății:** SC ELEROM SA;

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

**Mod de constituire:** Societate pe acțiuni

**Înregistrare la Registrul Comerțului :** O.R.C. 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 31.12.2019:**

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
	<b>TOTAL</b>	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/acțiune.

In perioada 01.01.2019-31.12.2019 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 31.12.2019:

➤ Active imobilizate:	2.323.975 lei;
➤ Active circulante:	13.235.766 lei;
➤ Capitaluri proprii:	13.778.649 lei;
➤ Datorii totale:	1.045.847 lei;
➤ Cifra de afaceri:	10.826.829 lei;
➤ <b>Rezultatul net al exercițiului:</b>	<b>216.134 lei.</b>

La data de 31.12.2019 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzacțiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

➤ Creante comerciale de incasat	5.154.037 lei;
➤ Alte creante de incasat	111.228 lei;
<b>Total creante</b>	<b>5.265.265 lei.</b>

## 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Operațiunile contabile sunt înregistrate cronologic, sistematic și exhaustiv conform Reglementărilor contabile, iar perioada de raportare financiară și fiscală este anul 2019.

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

- ✓ **Principiul continuității activității.** Acesta presupune ca entitatea își continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ✓ **Principiul permanenței 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 31.12.2019;
  - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2019 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
  - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar, pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IFRS.
- ✓ **Principiul necompensării.** Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

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

## **Metode contabile**

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

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

### La intrare:

- ✓ activele imobilizate (corporale, necorporale și în curs) au fost evaluate la cost de achiziție reevaluat minus amortizarea. Unitatea a folosit și în anul 2019 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 prețul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului 348 "Diferențe de preț";
- ✓ produsele în curs de execuție au fost evaluate la costuri totale, care au inclus costurile de fabricație variabile și fixe incorporabile, costurile indirecte și costurile generale de administrație;
- ✓ creanțele, disponibilitățile bănești, veniturile în avans au fost evaluate la valoarea de încasat.
- ✓ Datoriile au fost evaluate la valoarea lor platibilă.

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

### **3.ACTIVE IMOBILIZATE**

La data încheierii exercițiului financiar, societatea prezintă imobilizări corporale în valoare netă de 2.323.975 lei, în descreștere cu 62 % fata de 01.01.2019, concretizate în:

- Terenuri 383.036 lei;
- construcții 1.402.371 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje 216.462 lei;
- aparate și instalații de măsură și control 155.023 lei;
- mijloace de transport 140.372 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale 26.711 lei;

**TOTAL 2.323.975 lei**

În exercițiul financiar 2019 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 15.134 lei, reprezentând birotică. În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 291.013 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 CONSI** **ING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINA** **AR**

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

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		
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>	<b>395.278</b>			<b>395.278</b>				
Cheltuieli de constituire	374.507			374.507	374.507			374.507				
Fond comercial												
Alte imobilizări necorporale	20.771			20.771	20.771			20.771				
Imobilizări necorporale în curs												
<b>Imobilizări corporale</b>	<b>6.419.273</b>	<b>15.134</b>		<b>6.434.407</b>	<b>3.819.419</b>			<b>4.110.432</b>	<b>2.599.854</b>	<b>2.323.975</b>		
Terenuri	383.036			383.036					383.036	383.036		
Costrucții	2.795.447			2.795.447	1.265.519	127.557		1.393.076	1.529.928	1.402.371		
Echipamente tehnologice, mașini, utilaje	2.015.842			2.015.842	1.644.354	155.026		1.799.380	371.488	216.462		
Aparate și instalații de măsură și control	293.458	3.958		297.416	142.393			142.393	151.065	155.023		
Mijloace de transport	892.379			892.379	752.007			752.007	140.372	140.372		
Mobilier, birotică, alte active corporale	39.111	11.176		50.287	15.146	8.430		23.576	23.965	26.711		
Imobilizări corporale în curs												
Avansuri												
<b>Imobilizări financiare</b>												
<b>TOTAL</b>	<b>6.814.552</b>	<b>15.134</b>		<b>6.829.685</b>	<b>4.214.697</b>	<b>291.013</b>		<b>4.505.710</b>	<b>2.599.854</b>	<b>2.323.975</b>		

Din analiza balantei privind imobilizarile si amortizarile pentru anul 2019 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 31.12.2019, astfel:

Specificație	Valoare de inventar	Valoare amortizata	Gradul de folosire %
<u>a) Imobilizări necorporale</u>	395.278	395.278	100,0
<u>b) Imobilizări corporale</u>	6.434.407		
✓ Terenuri	383.036		
✓ Constructii	2.795.447	1.393.076	49,80
✓ Instalații tehnice și mașini	3.205.637	2.693.780	84,00
✓ Mobilier si aparatura birotica	50.287	23.576	46,90
<b>Total</b>	<b>6.829.685</b>	<b>4.505.710</b>	<b>65,90</b>

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 31.12.2019 este pe total societate de 65,90 %, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta 84%.

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 31.12.2019:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2019	31.12.2019
1.	Materii prime, materiale și ambalaje	1.108.044	999.514
3.	Producție în curs de execuție	1.123.651	441.825
4.	Produse finite și mărfuri	929.827	2.880.850
8.	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	87.036	42.553
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3.248.558</b>	<b>4.364.742</b>

Stocurile la data de 31.12.2019 au crescut cu suma de 1.116.184 lei fata de 01.01.2019.



Viteza de rotatie a stocurilor la data de 31.12.2019 a fost de 2,84 rotatii/ an, fata de 5,08 rotatii pe an la data de 31.12.2018.

Se inregistreaza cresteri semnificative ale stocurilor de produse finite cu suma de 1.951.023 lei.

**Creanțele** comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2019: - lei -

Nr. Crt.	Specificație	01.01.2019	31.12.2019
1.	Creante immobilizate	42.879	735.245
2.	T.V.A. deductibila	744	872
3.	Cienti	5.512.937	4.651.830
4.	Avansuri acordate personalului	1.412	6.700
5.	Debitori	62.139	89.836
6.	Ajustari pentru deprecierea creantelor	-233.039	-233.038
7.	Suma negativa de T.V.A.	-	-
8.	Impozit pe profit	-	8.969
9.	Alte creante	17.028	4.851
	<b>Total creanțe</b>	<b>5.404.100</b>	<b>5.265.265</b>

Soldul creantelor comerciale la data de 31.12.2019 a scazut cu suma de 138.835 lei fata de 31.12.2018, descrestere datorata lucrarilor care au fost facturate la finele trim. IV 2019.

**Din soldul clientilor interni in valoare de 4.418.792 lei inregistrat la data de 31.12.2019**, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

-DELGAZ GRID SA 1.145.373 lei;

-ELECTROPRECIZIA A.G. SRL 1.550.891 lei;

-CHIMCOMPLEX SA Borzesti 220.889 lei;

-COS Tirgoviste SA 980.843 lei;

-ENERGOTEH SA 285.600 lei.

Din verificarile efectuate s-a constatat ca toate aceste sume au fost incasate in prima parte a anului 2020.

**Cientii 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.**

Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 31.12.2019 a fost de 171 zile, fata de 110 zile la data de 01.01.2019.

**Datoriile** recunoscute în bilanțul contabil la 31.12.2019:

- lei -

Nr. crt	Specificație	01.01.2019	31.12.2019
1.	Datorii comerciale-furnizori	546.294	705.289
2.	Efecte de comerț de plătit	-	6.047
3.	Alte datorii	711.898	334.511
	<b>Total datorii cu exigibilitate sub un an</b>	<b>1.258.192</b>	<b>1.045.847</b>

Datoriile totale cu exigibilitate sub un-an au scazut la data de 31.12.2019 cu suma de 212.345 lei.

La poziția **Datorii comerciale - furnizori**, la data de 31.12.2019 societatea înregistrează suma de **705.289 lei**, din care cei mai importanți furnizori care urmează a fi plătiți în prima parte a anului 2020 sunt:

-ELECTRO-STANDARD SRL	218.878 lei;
-INDUSTRIAL ELECTR. Iasi	25.802 lei;
-NYNAS TECHNAL HANDELS	125.842 lei;
-OMV PETROM SA	44.177 lei;
-SCADO TRADING SRL Bucuresti	97.437 lei;
-SMART SA - Suc. Sibiu	20.528 lei;
-SMART SA - Suc. Bacau	44.566 lei.

Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 31.12.2019 se concretizează în datorii curente aferente lunii decembrie 2019 și achitate în luna ianuarie 2020. Componenta analitică a acestor datorii la data de 31.12.2019 este următoarea:

**Total 334.511 lei**, din care:

-salarii datorate	79.709 lei;
-rețineri datorate terților	1.790 lei;
-asigurări sociale, sănătate	124.576 lei;
-alte datorii cu personalul	1.761 lei;
-T.V.A. de plată	81.810 lei;
-impozit pe venituri din salarii	23.635 lei;
-fonduri speciale	6.287 lei;
-contribuția asiguratorie pentru muncă	7.951 lei;
-creditori	6.992 lei.

Din verificările 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 2019: - lei -

Nr. Crt	Specificație	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
1	Capital social	3.400.059	3.400.059
2	Rezerve din reevaluare	512.358	474.972
3	Rezerve legale	404.601	418.117
4	Alte rezerve	8.741.568	8.823.756
5	Rezultatul exercițiului	87.457	216.134
6	Repartizarea profitului	5.269	13.516
7	Rezultat reportat	421.741	459.127
	<b>TOTAL</b>	<b>13.562.515</b>	<b>13.778.649</b>

Capitalurile proprii au crescut în anul 2019 cu suma de 216.134 lei, creștere datorată rezultatului curent înregistrat în anul 2019.

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2019.

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 418.117 lei;

-alte rezerve 8.823.756 lei;

-rezultat reportat	459.127 lei;
-profit net	216.134 lei.
<b>Rezultat net pe actiune in anul 2019</b>	<b>0,82 lei/actiune.</b>

## **6. Informații privind salariații**

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 3.736.077 lei, din care: tichete de masă acordate în valoare de 325.425 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 186.157 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 79 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 3.741 lei, în creștere cu 11,30% față de anul precedent.

Plata salariilor în anul 2019 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 fosti membri ai organelor de administrare, conducere și de supraveghere.

În anul 2019 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

**7. PROVIZIOANE**

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2019	Transferuri/ constituiri	Diminuari	Sold la 31.12.2019
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	42.879	692.366		735.245

La data de 31.12.2019 societatea inregistreaza in sold provizioane in suma de 735.245 lei – fata de soldul initial de 42.879 lei.

Suma de 735.245 lei reprezinta totalul provizioanelor constituite pentru garantii de buna executie acordate clientilor in anul 2019. Ele au fost constituite pentru lucrarile executate si serviciile prestate la care se acorda garantii la nivelul cotelor prevazute in contractele incheiate cu beneficiari in cursul anului 2019.

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

**8. Analiza rezultatului din exploatare**

-lei -

Nr. ind.	Indicator	Exercitiul precedent 2018	Exercitiul curent 2019
01	Cifra de afaceri neta	15.048.967	10.826.829
02	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (03+04+05)	13.322.114	10.812.732
03	Cheltuielile activitatii de baza	9.806.243	6.780.983
04	Cheltuielile activitatii auxiliare	999.773	1.613.548
05	Cheltuieli indirecte de productie	2.516.098	2.418.201

06	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (01-02)	1.726.853	14.097
07	Cheltuieli generale de administratie	2.144.857	1.055.499
08	Alte venituri din exploatare	531.413	1.313.187
09	<b>Rezultatul din exploatare (06-07+08) cu influenta veniturilor si cheltuielilor din provizioane si ajustari</b>	<b>113.409</b>	<b>271.785</b>

## 9.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2019 societatea a inregistrat un profit net in suma de 216.134 lei.

Profit net de repartizat      suma 216.134 lei

-rezerva legala                      13.516 lei

-acoperirea pierderii contabile      -

-dividende                              -

-alte repartizari                      -

**Profit nerepartizat                      202.618 lei.**

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

Indicatori	UM	Realizat 2018	Realizat 2019	2019/ 2018 (%)
<b><u>Cifra de afaceri - prețuri curente</u></b>	lei	15.048.967	10.826.829	71,90
<b><u>Nr. mediu de personal</u></b>	pers.	82	79	96,30
<b><u>Productivitatea muncii</u></b>	lei/pers	183.524	137.049	74,60

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este sub nivelul realizat în anul 2018 cu suma de 4.222.138 lei, reprezentând 71,90%, iar productivitatea muncii a scăzut în anul 2019 sub nivelul realizat în anul 2018, cu 46.475 lei, reprezentând 74,60%.

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 în suma de 10.826.829 lei se prezintă astfel:

- produse pentru echipamente electrice 4.097.036 lei;
- reparații transformatoare și motoare electrice 6.204.864 lei;
- alte marfuri 115.545 lei;
- alte activități 409.384 lei.



## 11. Principalii indicatori economico-financiari

Situația principalilor indicatori economico-financiari la 31 decembrie 2019, comparativ cu 31 decembrie 2018, se prezintă astfel: -

Specificatie	2018	2019
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)	9,75	12,66
1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente)	7,17	8,48
<b>2. Indicatori de gestiune</b>		
3.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)	5,08	2,84
3.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)	67	128
3.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)	110	171
3.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)	13	21
3.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	5,79	4,66
3.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)	1,01	0,70
<b>3. Indicatori de profitabilitate</b>		
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat)	0,01	0,02
4.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)	0,79	2,50

## 12. Alte informații

### Riscuri posibile

#### a) Riscul de pret:

In anul 2019 expunerea ELEROM SA fata de cele trei componente ale riscului de pret se poate sintetiza astfel:

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

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

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

#### b) Riscul de credit comercial:

In anul 2019 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 2019 față de anul 2018 cu suma de 4.222.138 lei, reprezentând 71,90 %, iar productivitatea muncii a scăzut în anul 2019 sub nivelul realizat în anul 2018 cu 46.475 lei/ persoană, reprezentând 74,60%.
  
- 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 31.12.2019, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificari si completari ulterioare.

Auditor financiar

Roman, 24 martie 2020



SC FLOR CONSULTING SRL  
ec. Constantin Floarea