



Cordun, Str. Uzina de Tevi nr. 13, cod 617135, jud. Neamt  
DN2 (E85), km 333; Cod fiscal: RO3426320  
Inregistrat in Registrul Comertului la nr. J27/ 299/ 1993  
Tel. 0233/748169, 748170, 748171; Fax: 0233/748050  
Cont BRD IBAN RO47BRDE280SV02372862800  
Cont BCR IBAN RO29RNCB0198003317720001



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

- ELECTRICA  
- E.ON ROMANIA  
- CEZ ROMANIA



<http://www.elerom.ro>

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

Nr. *BSF* din *21.08.2019*

Către,  
Bursa de Valori București  
*E-mail: ats@bvb.ro*  
*Fax: 021-312.47.22*  
Autoritatea de Supraveghere Financiară București  
*E-mail: office@asfromania.ro*  
*Fax. 021-659.60.51, 021-659.64.36*

Va trimitem anexat raportul semestrial aferent SEMESTRULUI I - 2019.

Cu stimă,

Președinte C.A.,  
Iosif Mihoc





Cordun, Str. Uzina de Tevi nr. 13, cod 617135, jud. Neamt  
DN2 (E85), km 333; Cod fiscal: RO3426320  
Inregistrat in Registrul Comertului la nr. J27/ 299/ 1993  
Tel. 0233/748169, 748170, 748171; Fax: 0233/748050  
Cont BRD IBAN RO47BRDE280SV02372862800  
Cont BCR IBAN RO29RNCB0198003317720001



**ATESTAT:** - C.N. TRANSELECTRICA - ELECTRICA  
- HIDROELECTRICA - E.ON ROMANIA  
- ENEL ROMANIA - CEZ ROMANIA



**http://www.elerom.ro e-mail:elerom\_sa@yahoo.com**

## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SEMESTRUL I 2019

*Raport semestrial conform Regulamentului ASF NR. 5/ 2018*

*Data raportului :09.08.2018*

*Denumirea emitentului : ELEROM S.A.*

*Sediul social: Loc. Cordun,Str. Uzina de Tevi nr. 13, Jud. Neamt*

*Numar de telefon / fax :0233748169 / 0233748050*

*Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 3426320*

*Numar de ordine in Registrul Comertului : J27 / 299 / 1993*

*Capitalul social subscris si varsat : 3.400.059 lei*

*Piata reglementata :BVB-ATS(AeRO)*

### 1. SITUATIA ECONOMICO - FINANCIARA

#### 1.1. a) Elemente de bilanț

La 30.06.2019, activul total al societății este de **14.917.690 lei**, constituit din:

- active imobilizate **2.457.807 lei**  
- active circulante **12.459.883 lei**

| ACTIV                      | lei        | lei        |           |        |
|----------------------------|------------|------------|-----------|--------|
| Elemente bilantiere        | 30.06.2018 | 30.06.2019 | ±         | %      |
| 1. Active imobilizate (AI) | 2.717.364  | 2.457.807  | -259.557  | 16,48  |
| 2. Active circulante (AC)  | 12.401.904 | 12.459.883 | 57.979    | 83,52  |
| 3. Cheltuieli in avans     | 0          | 0          | 0         | 0,00   |
| 4. Active totale (AT)      | 15.119.268 | 14.917.690 | - 201.578 | 100,00 |

La semestrul I 2019 activele totale au scazut cu 201.578 lei fata de sem. I 2018 datorita in special scaderii activelor imobilizate care au scazut cu 259.557 lei, activele circulante crescand cu 57.979 lei

| Elemente bilantiere                     | lei               |                        | lei               |                        |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|   | 30.06.2018        |                        | 30.06.2019        |                        |
|   | Valoare           | Pondere in total activ | Valoare           | Pondere in total activ |
| 1. Active imobilizate                   | 2.717.364         | 17,98                  | 2.457.807         | 16,48                  |
| 2. Active circulante total<br>din care: | 12.401.904        | 82,02                  | 12.459.883        | 83,52                  |
| - Stocuri                               | 7.623.666         | 50,42                  | 5.535.335         | 37,11                  |
| - Creante                               | 2.178.873         | 14,40                  | 1.092.381         | 7,32                   |
| - Disponibilitati banesti               | 2.599.365         | 17,19                  | 5.832.167         | 39,09                  |
| <b>TOTAL ACTIV</b>                      | <b>15.009.268</b> | <b>100</b>             | <b>15.119.268</b> | <b>100</b>             |

In structura activului total la sem. I 2019 activele imobilizate au o pondere de 16,48 % iar activele circulante au o pondere de 83,52 %.

| PASIV                | lei               | lei               |                 |               |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Elemente bilantiere  | 30.06.2018        | 30.06.2019        | ±               | %             |
| 1. Capital propriu   | 13.487.052        | 13.734.799        | 247.747         | 92,07         |
| 2. Datorii totale    | 1.530.704         | 1.137.436         | -393.368        | 7,62          |
| 3. Provizioane       | 101.512           | 45.455            | -56.057         | 0,31          |
| 4. Venituri in avans | 0                 | 0                 | 0               | 0             |
| <b>TOTAL PASIV</b>   | <b>15.119.268</b> | <b>14.917.690</b> | <b>-201.578</b> | <b>100,00</b> |

Capitalurile proprii au crescut in sem. I 2019 cu 247.754 lei fata de sem. I 2018 si reprezintă 92,07 % din total pasiv, iar datoriile au scazut cu 393.368 lei și reprezintă 7,62% din total pasiv.

Suma totala a datoriilor la 30.06.2019 este de 1.137.436 lei, din care:

|  |             |
|--|-------------|
| - datorii comerciale                                     | 873.415 lei |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului        | 60.181 lei  |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale    | 92.435 lei  |
| - datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate | 97.174 lei  |
| - fonduri speciale- taxe si varsaminte asimilate         | 6.323 lei   |
| - alte datorii   | 7.908 lei   |

### 1.1. b) Contul de profit sau pierdere

Situatia contului de profit sau pierdere la 30.06.2019 se prezinta astfel:

| Indicator                                  | lei                  | lei                  |                   |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
|  | Realizat sem. I 2018 | Realizat sem. I 2019 | ±                 |
| <b>Cifra de afaceri</b>                    | <b>4.349.506</b>     | <b>3.426.544</b>     | <b>-922.962</b>   |
| Productia exercitiului                     | 4.200.334            | 3.367.795            | -832.539          |
| <b>Venituri din exploatare</b>             | <b>7.409.778</b>     | <b>5.618.503</b>     | <b>-1.791.275</b> |
| <b>Cheltuieli din exploatare din care:</b> | <b>7.392.176</b>     | <b>5.411.289</b>     | <b>-1.980.887</b> |
| Cheltuieli materiale                       | 4.249.017            | 2.323.707            | -1.925.310        |
| Cheltuieli cu personalul                   | 1.733.821            | 1.847.867            | -114.046          |
| <b>Rezultatul din exploatare</b>           | <b>17.602</b>        | <b>207.214</b>       | <b>189.712</b>    |
| Venituri financiare                        | 8.462                | 7.540                | -922              |
| Cheltuieli financiare                      | 3.521                | 4.513                | -992              |
| <b>Rezultatul financiar</b>                | <b>4.941</b>         | <b>3.027</b>         | <b>-1914</b>      |
| <b>Venituri totale</b>                     | <b>7.418.240</b>     | <b>5.626.043</b>     | <b>-1.790.283</b> |
| <b>Cheltuieli totale</b>                   | <b>7.395.697</b>     | <b>5.415.802</b>     | <b>-1.979.895</b> |
| <b>Rezultatul brut</b>                     | <b>22.543</b>        | <b>210.241</b>       | <b>187.698</b>    |
| <b>Rezultatul net</b>                      | <b>11.994</b>        | <b>172.283</b>       | <b>160.289</b>    |

Veniturile totale realizate la 30.06.2019 au fost de 5.626.043 lei fata de aceeași perioadă a anului 2018 înregistrându-se o scădere în valoare absolută cu 1.790.283 lei.

Cheltuielile totale realizate la 30.06.2019 au fost în sumă de 5.415.802 lei fata de sem. I 2018 înregistrându-se o scădere absolută cu 1.979.895 lei.

Profitul net realizat în semestrul I 2019 este de 172.283 lei față de semestrul I 2018 înregistrându-se o creștere cu 160.296 lei.

### 1.1. c) Elemente de cash-flow

|  | lei              | lei              |
|--|------------------|------------------|
|  | 01.01.2019       | 30.06.2019       |
| A. Trezoreria neta din activitatea de exploatare         | -1.573.511       | 2.225.051        |
| B. Trezoreria neta din activitatea de investitii         | -33.424          | - 3.958          |
| C. Trezoreria neta din activitatea de finantare          | 0                | 0                |
| D. Cresterea neta a trezoreriei                          | -1.606.935       | 2.221.093        |
| <b>E. Trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b> | <b>5.218.009</b> | <b>3.611.074</b> |
| <b>F. Trezorerie la sfarsitul semestrului I 2019</b>     | <b>3.611.074</b> | <b>5.832.167</b> |

Se remarca o crestere a trezoreriei la sem. I 2019 cu 2.221.093 lei fata de inceputul anului 2019 .

## 2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1. In semestrul I 2019 activitatea S.C. ELEROM S.A. s-a axat in principal pe producerea, repararea si modernizarea transformatoarele electrice.

### Indicatorii economico-financiari calculati la 30.06.2019

| Denumirea indicatorului                         | Mod de calcul  | Rezultat   |            |
|---|--|------------|------------|
|   |  | 30.06.2018 | 30.06.2019 |
| 1. Indicatorul lichiditatii curente             | Active curente /<br>datorii curente  | 8,10       | 10,95      |
| 2. Indicatorul gradului de indatoare            | Capital imprumutat /<br>capital propriu x 100<br>Capital imprumutat /<br>capital angajat x 100 | 0          | 0          |
| 3. Viteza de rotatie a debitelor-<br>clienti    | Sold mediu clienti /<br>Cifra de afaceri x 100   | 128        | 172        |
| 4. Viteza de rotatie a activelor<br>imobilizate | Cifra de afaceri / Active<br>imobilizate   | 1,60       | 1,39       |

2.2. Sursele de finantare pentru activitatea curenta utilizate in sem. I 2019 sunt surse proprii, din incasari, la fel ca si in perioada similara a anului 2018.

## 3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

3.1 Nu este cazul

3.2 In perioada raportata nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social sau ale drepturilor detinatorilor de valori mobiliare emise de SC ELEROM SA.

Structura actionariatului nu a suferit modificari in perioada raportata, fata de aceeași perioada a anului precedent.

#### 4. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE MIHOC IOSIF

DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR ECONOMIC,



DUMEA PETRE

DUMEA COCA

**DECLARATIE**

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

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2019 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 la 30/06/2019 si confirmam ca:

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

b) Situatiile financiare semestriale 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

*[Handwritten signature]*

DIRECTOR GENERAL,

DUMEA PETRE

*[Handwritten signature]*

DIRECTOR ECONOMIC,

DUMEA COCA

*[Handwritten signature]*

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul 2019

Suma de control 3.400.059

Entitatea ELEROM SA

Adresa

Județ Neamt Sector Localitate ROMAN

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

Număr din registrul comerțului

J27/1993

Cod unic de inregistrare

3 4 2 6 3 2 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice

 **Raportari contabile semestriale**
 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*

Raportare contabilă la data de 30.06.2019 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.493/ 2019 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total

13.734.799

Capital subscris

3.400.059

Profit/ pierdere

172.283

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIHOC IOSIF

Numele și prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

11529

Semnat digital de Petre Dumea  
DN: c=RO, o=ELEROM SA, cn=Petre  
Dumea, serialNumber=DP55,  
givenName=Petre, sn=Dumea,  
2.5.4.97=RO3426320  
Data: 2019.08.13 15:17:54 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2019

- lei -

| Denumirea elementului  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.2493<br>/ 2019 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |
|--|-------------------------------------|--------------|------------|------------|
|  |                                     |              | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
| A  |                                     | B            | 1          | 2          |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  |                                     |              |            |            |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |                                     |              |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)  | 01                                  | 01           | 0          | 0          |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)   | 02                                  | 02           | 2.599.854  | 2.457.807  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)   | 03                                  | 03           | 0          | 0          |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)  | 04                                  | 04           | 2.599.854  | 2.457.807  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |                                     |              |            |            |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)   | 05                                  | 05           | 3.248.558  | 5.535.335  |
| II.CREANȚE   |                                     |              |            |            |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)  | 06                                  | 06a<br>(301) | 5.404.100  | 1.092.381  |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | 07                                  | 06b<br>(302) | 0          | 0          |
| TOTAL (rd. 06a+06b)  | 08                                  | 06           | 5.404.100  | 1.092.381  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)  | 09                                  | 07           | 0          | 0          |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)  | 10                                  | 08           | 3.611.074  | 5.832.167  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)  | 11                                  | 09           | 12.263.732 | 12.459.883 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>   |                                     |              |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)   | 13                                  | 11           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)  | 14                                  | 12           | 0          | 0          |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519) |                                     |              |            |            |
|  | 15                                  | 13           | 1.258.192  | 1.137.436  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>   |                                     |              |            |            |
|  | 16                                  | 14           | 11.005.540 | 11.322.447 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>  |                                     |              |            |            |
|  | 17                                  | 15           | 13.605.394 | 13.780.254 |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)     |                                     |              |            |            |
|  | 18                                  | 16           | 0          | 0          |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>  |                                     |              |            |            |
|  | 19                                  | 17           | 42.879     | 45.455     |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>  |                                     |              |            |            |
|  | 20                                  | 18           | 0          | 0          |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)   | 21                                  | 19           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)   | 22                                  | 20           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)  | 23                                  | 21           | 0          | 0          |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)   | 24                                  | 22           | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)   | 25                                  | 23           | 0          | 0          |

|   |    |    |            |            |
|---|----|----|------------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)   | 26 | 24 | 0          | 0          |
| <b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b> | 27 | 25 | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)  | 28 | 26 | 0          | 0          |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)   | 29 | 27 | 0          | 0          |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)  | 30 | 28 | 0          | 0          |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |            |            |
| <b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>  | 31 | 29 | 3.400.059  | 3.400.059  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 32 | 30 | 3.400.059  | 3.400.059  |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)   | 33 | 31 | 0          | 0          |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  | 34 | 32 | 0          | 0          |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                                | 35 | 33 | 0          | 0          |
| <b>5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)</b>  | 36 | 34 | 0          | 0          |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>   | 37 | 35 | 0          | 0          |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>  | 38 | 36 | 512.358    | 493.665    |
| <b>IV. REZERVE (ct.106)</b>   | 39 | 37 | 9.146.169  | 9.238.870  |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 40 | 38 | 0          | 0          |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                       | 41 | 39 | 0          | 0          |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)  | 42 | 40 | 0          | 0          |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>  | 43 | 41 | 421.741    | 440.434    |
| <b>SOLD C (ct. 117)</b>   | 43 | 41 | 421.741    | 440.434    |
| <b>SOLD D (ct. 117)</b>   | 44 | 42 | 0          | 0          |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>                                   |    |    |            |            |
| <b>SOLD C (ct. 121)</b>   | 45 | 43 | 87.457     | 172.283    |
| <b>SOLD D (ct. 121)</b>   | 46 | 44 | 0          | 0          |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 47 | 45 | 5.269      | 10.512     |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>                             | 48 | 46 | 13.562.515 | 13.734.799 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 49 | 47 | 0          | 0          |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)  | 50 | 48 | 0          | 0          |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>                                      | 51 | 49 | 13.562.515 | 13.734.799 |

Suma de control F10: 213476733 / 360398053

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura




Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11529

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2019

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.2493/<br>2019 | Nr.<br>rd. | Realizari aferente perioadei de<br>raportare |                           |
|---|------------------------------------|------------|--|---------------------------|
|   |                                    |            | 01.01.2018-<br>30.06.2018                    | 01.01.2019-<br>30.06.2019 |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>   | <b>1</b>                                     | <b>2</b>                  |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>  |                                    |            |  |                           |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)  | 01                                 | 01         | 4.349.506                                    | 3.426.544                 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02                                 | 02         | 4.200.334                                    | 3.367.795                 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 03                                 | 03         | 149.172                                      | 58.749                    |
| 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                         |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |                                    |            |  |                           |
| Sold C  | 06                                 | 07         | 3.060.038                                    | 2.191.628                 |
| Sold D  | 07                                 | 08         | 0  | 0                         |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 08                                 | 09         | 0  | 0                         |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 09                                 | 10         | 0  | 0                         |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 10                                 | 11         | 0  | 0                         |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)  | 11                                 | 12         | 0  | 0                         |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)   | 12                                 | 13         | 234  | 331                       |
| -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         | 7.409.778                                    | 5.618.503                 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 16                                 | 17         | 4.229.168                                    | 2.317.833                 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 17                                 | 18         | 19.849                                       | 5.874                     |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)  | 18                                 | 19         | 374.118                                      | 356.026                   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 19                                 | 20         | 95.750                                       | 42.167                    |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 20                                 | 21         |  |                           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)   | 21                                 | 22         | 1.938.961                                    | 1.847.867                 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)   | 22                                 | 23         | 1.847.260                                    | 1.793.365                 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 23                                 | 24         | 91.701                                       | 54.502                    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)  | 24                                 | 25         | 150.988                                      | 146.006                   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)   | 25                                 | 26         | 150.988                                      | 146.006                   |
| a.2) Venituri (ct.7813)   | 26                                 | 27         | 0  | 0                         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 27                                 | 28         | 0  | 0                         |

|  |           |           |                  |                  |
|--|-----------|-----------|------------------|------------------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)  | 28        | 29        | 0                | 0                |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)  | 29        | 30        | 0                | 0                |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>  | <b>30</b> | <b>31</b> | <b>834.507</b>   | <b>692.940</b>   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 31        | 32        | 745.538          | 597.414          |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor<br>acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 32        | 33        | 80.277           | 83.679           |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 33        | 34        | 0                | 0                |
| 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        | 8.692            | 11.847           |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                           |           | 38        |                  |                  |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)   | 37        | 39        | -251.165         | 2.576            |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 38        | 40        | 23.436           | 2.576            |
| - Venituri (ct.7812)   | 39        | 41        | 274.601          | 0                |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL<br/>(rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>  | <b>40</b> | <b>42</b> | <b>7.392.176</b> | <b>5.411.289</b> |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:   |           |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 16 - 42)   | 41        | 43        | 17.602           | 207.214          |
| - 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        | 576              | 323              |
| - 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                |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)   | 48        | 50        | 7.886            | 7.217            |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)   | 49        | 51        | 0                | 0                |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | <b>50</b> | <b>52</b> | <b>8.462</b>     | <b>7.540</b>     |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br>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                |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 56        | 58        | 3.521            | 4.513            |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | <b>57</b> | <b>59</b> | <b>3.521</b>     | <b>4.513</b>     |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):   |           |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 52 - 59)   | 58        | 60        | 4.941            | 3.027            |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)   | 59        | 61        | 0                | 0                |

|  |    |    |           |           |
|--|----|----|-----------|-----------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                               | 60 | 62 | 7.418.240 | 5.626.043 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                             | 61 | 63 | 7.395.697 | 5.415.802 |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                         |    |    |           |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)   | 62 | 64 | 22.543    | 210.241   |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)   | 63 | 65 | 0         | 0         |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691)                                   | 64 | 66 | 10.549    | 37.958    |
| 20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                   | 65 | 67 | 0         | 0         |
| 21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)   | 66 | 68 | 0         | 0         |
| <b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b> |    |    |           |           |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                              | 67 | 69 | 11.994    | 172.283   |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                            | 68 | 70 | 0         | 0         |

Suma de control F20 : 91953630 / 360398053

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 2493/2019)- 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 2493/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Semnătura




Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in 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.<br>OMFP<br>nr.2493/<br>2019 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          |                                  | Sume                                   |
|---|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>            |                                  | <b>2</b>                               |
| Unitați care au inregistrat profit  | 01                                 | 01           | 1                   |                                  | 172.283                                |
| 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.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>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           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)   | 05                                 | 05           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| - peste 30 de zile  | 06                                 | 06           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| - peste 90 de zile  | 07                                 | 07           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| - peste 1 an  | 08                                 | 08           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)  | 09                                 | 09           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati 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           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| 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<br>(301) | 0                   | 0                                | 0                                      |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale  | 19                                 | 18           | 0                   | 0                                | 0                                      |
| <b>III. Numar mediu de salariati</b>  |                                    | Nr.<br>rd.   | <b>30.06.2018</b>   |                                  | <b>30.06.2019</b>                      |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>            |                                  | <b>2</b>                               |
| Numar mediu de salariati  | 20                                 | 19           | 83                  |                                  | 77                                     |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                                    | 21                                 | 20           | 83                  |                                  | 77                                     |
| <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>                           |                                    |              | Nr.<br>rd.          | Sume (lei)                       |  |
| <b>A</b>  |                                    |              | <b>B</b>            | <b>1</b>                         |  |
| <b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                    |              |                     |                                  |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat  |                                    |              | 22                  | 21                               | 0                                      |
|   |                                    |              | 23                  | 22                               | 0                                      |
| <b>Redevență</b> 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             |                   | 121.313           |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații  | 39 | 37a<br>(302)   |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :   | 40 | 38             |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)  | 41 | 39             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice  | 42 | 40             | 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>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</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>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</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<br>(303)   | 0                 | 0                 |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 50 | 46b<br>(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<br>(305)   | 0                 | 0                 |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 53 | 47b<br>(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         |
| - detineri de cel puțin 10%   | 59 | 52a<br>(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           | 2.238.288 | 1.253.299 |
| - 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<br>(308) | 0         | 0         |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 67 | 59           | 293.159   | 296.497   |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 68 | 60           | 4.037     | 0         |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)  | 69 | 61           | 3.474     | 3.101     |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)   | 70 | 62           | 2.029     | 2.112     |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)  | 71 | 63           | 1.445     | 957       |
| - 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         | 32        |
| 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),<br><b>(rd.72 la 74)</b>   | 79  | 71  | 77.697    | 121.186   |
| - 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)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)             | 81  | 73  | 77.697    | 121.186   |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)   | 82  | 74  | 0         | 0         |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:   | 83  | 75  | 0         | 0         |
| - de la nerezidenti   | 84  | 76  | 0         | 0         |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)   | 85  | 77  | 0         | 0         |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>  | 86  | 78  | 0         | 0         |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti   | 87  | 79  | 0         | 0         |
| - părți sociale emise de rezidenti  | 88  | 80  | 0         | 0         |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 89  | 81  | 0         | 0         |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 90  | 82  | 0         | 0         |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 91  | 83  | 0         | 0         |
| Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>  | 92  | 84  | 1.379     | 3.664     |
| - în lei (ct. 5311)   | 93  | 85  | 1.379     | 3.664     |
| - în valută (ct. 5314)  | 94  | 86  | 0         | 0         |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>  | 95  | 87  | 2.594.737 | 5.816.612 |
| - în lei (ct. 5121), din care:  | 96  | 88  | 2.576.601 | 5.713.564 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 97  | 89  | 0         | 0         |
| - în valută (ct. 5124), din care:   | 98  | 90  | 18.136    | 103.048   |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 99  | 91  | 0         | 0         |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>  | 100 | 92  | 3.249     | 11.891    |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)  | 101 | 93  | 3.249     | 11.891    |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 102 | 94  | 0         | 0         |
| Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>  | 103 | 95  | 1.530.704 | 1.137.436 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> sau egală cu 1 an)<br>(din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b> | 104 | 96  | 0         | 0         |
| - în lei  | 105 | 97  | 0         | 0         |
| - în valută   | 106 | 98  | 0         | 0         |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an)<br>(din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b> | 107 | 99  | 0         | 0         |
| - în lei  | 108 | 100 | 0         | 0         |
| - în valută   | 109 | 101 | 0         | 0         |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)   | 110 | 102 | 0         | 0         |

|  |     |               |           |         |
|--|-----|---------------|-----------|---------|
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>   | 111 | 103           | 0         | 0       |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute   | 112 | 104           | 0         | 0       |
| - în valută  | 113 | 105           | 0         | 0       |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:   | 114 | 106           | 0         | 0       |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 115 | 107           | 0         | 0       |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:   | 116 | 108           | 1.262.010 | 873.415 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 117 | 109           | 0         | 0       |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 118 | 109a<br>(309) | 0         | 0       |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 119 | 110           | 103.640   | 97.174  |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>   | 120 | 111           | 165.054   | 158.939 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 121 | 112           | 105.255   | 92.435  |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)   | 122 | 113           | 53.738    | 60.181  |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)   | 123 | 114           | 6.061     | 6.323   |
| - alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)   | 124 | 115           | 0         | 0       |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:   | 125 | 116           | 0         | 0       |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:   | 126 | 117           | 0         | 0       |
| - cu scadența inițială mai mare de un an   | 127 | 118           | 0         | 0       |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)   | 128 | 118a<br>(310) | 0         | 0       |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:   | 129 | 119           | 0         | 0       |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice   | 130 | 120           | 0         | 0       |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice   | 131 | 121           | 0         | 0       |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>  | 132 | 122           | 0         | 7.908   |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)  | 133 | 123           | 0         | 0       |
| -alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)  | 134 | 124           | 0         | 7.908   |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)  | 135 | 125           | 0         | 0       |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)  | 136 | 126           | 0         | 0       |

|   |     |                |                   |                   |                   |              |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                  | 137 | 127            | 0                 | 0                 |                   |              |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:   | 138 | 128            | 0                 | 0                 |                   |              |
| - către nerezidenți   | 139 | 128a<br>(311)  | 0                 | 0                 |                   |              |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)  | 140 | 129            | 0                 | 0                 |                   |              |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:   | 141 | 130            | 3.400.059         | 3.400.059         |                   |              |
| - acțiuni cotate 4)   | 142 | 131            | 3.400.059         | 3.400.059         |                   |              |
| - acțiuni necotate 5)   | 143 | 132            | 0                 | 0                 |                   |              |
| - părți sociale   | 144 | 133            | 0                 | 0                 |                   |              |
| - capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)   | 145 | 134            | 0                 | 0                 |                   |              |
| Brevete si licențe (din ct.205)   | 146 | 135            | 17.790            | 17.790            |                   |              |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 147 | 136            | 205.140           | 205.140           |                   |              |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare   | 148 | 137            | 0                 | 0                 |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune   | 149 | 138            | 0                 | 0                 |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate   | 150 | 139            | 0                 | 0                 |                   |              |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)  | 151 | 140            | 0                 | 0                 |                   |              |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>30.06.2018</b> |                   | <b>30.06.2019</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>                                   | 152 | 141            | 3.400.059         | X                 | 3.400.059         | X            |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)  | 153 | 142            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală   | 154 | 143            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - deținut de instituții publice de subord. locală   | 155 | 144            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 156 | 145            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - cu capital integral de stat   | 157 | 146            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - cu capital majoritar de stat  | 158 | 147            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - cu capital minoritar de stat  | 159 | 148            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - deținut de regii autonome   | 160 | 149            | 0                 | 0,00              | 0                 | 0,00         |
| - deținut de societăți cu capital privat  | 161 | 150            | 1.154.036         | 33,94             | 1.154.036         | 33,94        |
| - deținut de persoane fizice  | 162 | 151            | 1.942.382         | 57,13             | 1.942.382         | 57,13        |
| - deținut de alte entități  | 163 | 152            | 303.641           | 8,93              | 303.641           | 8,93         |

| <b>XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>                     |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>30.06.2018</b> | <b>30.06.2019</b> |
| Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat         | 164 | 152a<br>(312)  | 0                 | 0                 |
| <b>XIV. 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 <sup>B)</sup>  | 165 | 152b<br>(313)  |                   |                   |
| <b>XV. 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: | 166 | 153            | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 167 | 154            | 0                 | 0                 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 168 | 155            | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 169 | 156            | 0                 | 0                 |
| <b>XVI. 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   | 170 | 157            | 0                 | 0                 |

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

Numele si prenumele

MIHOC IOSIF

Numele si prenumele

DUMEA COCA

Semnatura

Formular  
VALIDAT

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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 datoriei cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.153-163 (cf.OMFP 2493/2019), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.152 (cf.OMFP 2493/2019).

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.

**ELEROM S.A.**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SEMESTRUL I 2019**

**NOTA 1 - ACTIVE IMOBILIZATE**

**1.1. VALORI BRUTE**

|  | lei                           |               |                |                          |
|--|-------------------------------|---------------|----------------|--------------------------|
|  | Sold la<br>1 ianuarie<br>2019 | Creșteri      | Reduceri       | Sold la<br>30 iunie 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                        |               | 0              | 39.111                   |
| 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>3.958</b>  | <b>0</b>       | <b>6.423.231</b>         |
| <b>Imobilizări financiare</b>                  | 0                             | 0             | 0              | 0                        |
| <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                | <b>7.133.805</b>              | <b>43.875</b> | <b>295.041</b> | <b>6.882.639</b>         |

**1.2. AMORTIZARE**

|  | lei                        |  |          |                       |
|--|----------------------------|--|----------|-----------------------|
|  | Sold la<br>1 ianuarie 2019 | Amortizare<br>înregistrată<br>în cursul<br>semestrului<br>I 2019 | Reduceri | Sold la<br>30.06.2019 |
| <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>               |                            |  |          |                       |
| Terenuri                                   | 0                          | 0  | 0        | 0                     |
| Construcții                                | 1.265.519                  | 64.332   | 0        | 1.329.851             |
| Instalații tehnice, mașini                 | 2.538.754                  | 77.458   | 0        | 2.612.212             |
| Alte instalații, utilaje și mobilier       | 15.146                     | 4.215  | 0        | 19.361                |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3.819.419</b>           | <b>146.005</b>   |          | <b>3.965.424</b>      |
| <b>TOTAL AMORTIZARE ACTIVE IMOBILIZATE</b> | <b>4.214.697</b>           | <b>146.005</b>   | <b>0</b> | <b>4.360.702</b>      |

### 1.3. VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZARILOR LA 30.06.2019

|   |                         | lei                    |   |                                      |                         |
|---|-------------------------|------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------|
|   |                         | Sold la valoarea brută | Amortizarea înregistrată la sfârșitul sem. 1 2019 | Ajustări pentru pierderea de valoare | Valoarea contabilă netă |
| 1 | Imobilizări necorporale | 395.278                | 395.278   | 0                                    | 0                       |
| 2 | Imobilizări corporale   | 6.423.231              | 3.965.424   | 0                                    | 2.457.807               |
| 3 | Imobilizări financiare  | 0                      | 0   | 0                                    | 101.512                 |
|   | <b>TOTAL</b>            | <b>6.818.509</b>       | <b>4.360.702</b>                                  | <b>0</b>                             | <b>2.457.807</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                  | 2.795.447      | 1.465.596     | 47                   |
| Instalații tehnice și mașini | 3.205.637      | 589.425       | 82                   |
| Alte instalatii,utilaje      | 39.111         | 19.750        | 49                   |

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

| lei                                      |                    |             |           |                      |
|--|--------------------|-------------|-----------|----------------------|
| Denumirea provizionului                  | Sold la 01.01.2019 | Transferuri |           | Sold la 30.06.2019   |
|  |                    | constituire | diminuări |                      |
| <b>0</b>                                 | <b>1</b>           | <b>2</b>    | <b>3</b>  | <b>4 = 1 + 2 - 3</b> |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 42.879             | 2.576       | 0         | 45.455               |

Suma de 2.576 lei reprezintă totalul provizioanelor constituite pentru garanțiile de bună execuție, acordate clienților în semestrul I al anului. 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 |      | 172.283 |

**NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

|  |           |                                    |                                 | lei       |
|--|-----------|------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| Indicator  | Nr. rand. | Exercițiul precedent<br>30.06.2018 | Exercițiul curent<br>30.06.2019 |           |
| <b>0</b>   | <b>1</b>  |                                    |                                 | <b>3</b>  |
| Cifra de afaceri netă  | 01        | 4.349.506                          |                                 | 3.426.544 |
| Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)  | 02        | 6.290.035                          |                                 | 4.374.133 |
| Cheltuielile activității de bază   | 03        | 4.633.346                          |                                 | 2.504.585 |
| Cheltuielile activității auxiliare   | 04        | 415.968                            |                                 | 368.896   |
| Cheltuielile indirecte de producție  | 05        | 1.240.721                          |                                 | 1.136.618 |
| Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)   | 06        | -1.940.529                         |                                 | -947.589  |
| Cheltuielile generale de administrație   | 07        | 1.102.141                          |                                 | 1.037.205 |
| Alte venituri din exploatare   | 08        | 3.060.272                          |                                 | 2.192.008 |
| Rezultatul din exploatare (6-7+8) cu influența veniturilor și cheltuielilor din provizioane și ajustări. | 09        | 17.602                             |                                 | 207.214   |

**NOTA 5 - SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR****NOTA 5.1. SITUAȚIA CREANȚELOR**

|   |          |                               |                       |          | lei        |
|---|----------|-------------------------------|-----------------------|----------|------------|
| Creanțe   | Nr. rând | Sold la 30.06.2019 (col. 3+4) | Termen de lichiditate |          |            |
|   |          |                               | (col. 3+4)            | sub 1 an | peste 1 an |
| <b>0</b>  | <b>1</b> | <b>2</b>                      | <b>3</b>              | <b>4</b> |            |
| 1.Creanțe imobilizate                                       | 01       | 45.455                        | 45.455                |          | -          |
| 2.Furnizori debitori  | 02       | 111.162                       | 111.162               |          | -          |
| 3.TVA deductibil la plata facturii                          | 03       | 957                           | 957                   |          |            |
| 4.Clienți   | 04       | 1.024.507                     | 1.024.507             |          | -          |
| 5.TVA de recuperat  | 05       | 20.009                        | 20.009                |          |            |
| 6.Debitori  | 06       | 121.186                       | 121.186               |          | -          |
| 7. Alte creanțe în legătură cu bugetul de asigurări sociale | 07       | 2.144                         | 2.144                 |          |            |
| 8.Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți          | 8        | (233.039)                     | (233.039)             |          | -          |
| Total creanțe   | 09       | 1.092.381                     | 1.092.381             |          | -          |



Creanțele immobilizate în sumă de 45.455 lei, reprezintă:

|  | lei    |
|--|--------|
| Garanții de bună execuție ce urmează a se încasa | 36.477 |
| Alte garanții de bună execuție                   | 8.978  |

Clienții, în sumă de 1.024.507 lei, reprezintă clienți interni.

Debitorii, în sumă de 121.186 lei, reprezintă:

- debitori interni      50.943 lei
- alți debitori          70.243 lei

Creanțele în legătură cu bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale în suma de 2144 lei reprezintă creanțe de recuperat de la bugetul de stat în suma de 32 lei și creanțe de recuperat de la Casa de Sănătate pentru concedii și indemnizații în suma de 2112 lei.

#### NOTA 5. 2. SITUAȚIA DATORIILOR

| Datorii                               | Număr rând | Sold la 30.06.2019 (col. 2+3) | Termen de eligibilitate |         |             |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------|---------|-------------|
|                                       |            |                               | sub 1 an                | 1-5 ani | peste 5 ani |
| Furnizori                             | 01         | 859.177                       | 859.177                 | -       | -           |
| Efecte de comerț de plătit            | 02         | 14.238                        | 14.238                  |         |             |
| Personal - salarii datorate           | 03         | 80.134                        | 80.134                  | -       | -           |
| Personal – alte datorii               | 04         | 2.045                         | 2.045                   | -       | -           |
| Rețineri datorate terților            | 05         | 14.995                        | 14.995                  | -       | -           |
| Asigurări sociale                     | 06         | 92.435                        | 92.435                  | -       | -           |
| Contribuția asiguratorie pentru muncă | 07         | 5.901                         | 5.901                   | -       | -           |
| Impozit pe profit                     | 08         | 37.951                        | 37.951                  |         |             |
| Fonduri speciale                      | 09         | 6.323                         | 6.323                   |         |             |
| Impozit pe salarii                    | 10         | 16.322                        | 16.322                  | -       | -           |
| Creditori                             | 11         | 7.908                         | 7.908                   |         |             |
| <b>TOTAL DATORII</b>                  | <b>12</b>  | <b>1.137.429</b>              | <b>1.137.429</b>        | -       | -           |

## NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

### a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare pentru semestrul I 2019.

În semestrul I 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 reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018.

Situațiile financiare întocmite de S.C. ELEROM S.A. pentru semestrul I 2019 cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- Contul de profit și pierdere
- Date informative
- Note explicative la situațiile financiare

#### **Principiile contabile aplicate sunt:**

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

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

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

- în contul de profit sau pierdere a fost inclus numai profitul realizat în semestrul I 2019;
- s-a ținut cont de toate datoriile aferente semestrului I 2019;
- s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în semestrul I 2019;
- s-a ținut cont de toate deprecierea; 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 necompensării** – Nu s-au înregistrat compensări între elementele de venituri și cheltuieli.

**Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilanț si din contul de profit sau pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului in cauza.**

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

#### **b) Politici și metode contabile**

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent pe perioada semestrului I 2019.

**Moneda situațiilor financiare este leul.**

##### **Tranzacții valutare**

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

##### **Imobilizările necorporale si corporale**

Imobilizările necorporale și corporale au fost evaluate la semestrul I 2019 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 in scopul utilizării continue a acestora, au fost recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

În semestrul I 2019, amortizarea nedeductibilă fiscal, calculată pentru diferențele din reevaluare, a fost în valoare de 18.693 lei și a fost transferată în contul „rezultat reportat din surplus realizat din rezerve din reevaluare”.

##### **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 semestrului I 2019.

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

#### **Creanțe comerciale**

Conturile de creanțe au fost evaluate în bilanț la valoarea de încasat (NOTA 5.1). Societatea a înregistrat la semestrul I 2019 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru creanțe immobilizate (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.

La semestrul I 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.

La semestrului I 2019, S.C. Elerom nu a emis sau anulat acțiuni.

Acțiunile Elerom sunt tranzacționate pe ATS piata AeRO administrata 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) La semestrul I 2019, societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor consiliului de administrație și nici membrilor conducerii societății.

**NOTA 9 - CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI**

|           |  | lei   |              |
|-----------|--|---|--------------|
|           |  | 30.06.2018  | 30.06.2019   |
| <b>1</b>  | <b>Indicatori de lichiditate</b>           |   |              |
| a)        | Indicatorul lichidității curente           | Active curente / Datorii curente                                | 8,10 / 10,95 |
| b)        | Indicatorul lichidității imediate          | Active curente – Stocuri / Datorii curente                      | 3,12 / 6,09  |
| <b>2.</b> | <b>Indicatori de activitate</b>            |   |              |
|           | Viteza de rotație a stocurilor             | Cifra de afaceri / Stoc mediu                                   | 0,84 / 0,78  |
|           | Număr de zile de stocare                   | Stocul mediu / Cifra de afaceri x 180                           | 212 / 231    |
|           | Viteza de rotație a debitelor - clienți    | Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 180                     | 128 / 172    |
|           | Viteza de rotație a creditelor - furnizori | Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 180                   | 36 / 37      |
|           | Viteza de rotație a activelor imobilizate  | Cifra de afaceri / Active imobilizate                           | 1,60 / 1,39  |
|           | Viteza de rotație a activelor totale       | Cifra de afaceri / Total active                                 | 0,28 / 0,22  |
| <b>3.</b> | <b>Indicatori de profitabilitate</b>       |   |              |
|           | Rentabilitatea capitalului angajat         | Profit brut / Capital angajat (Active totale - Datorii curente) | 0,00 / 0,22  |
|           | Rata rezultatului economic                 | Profit brut / Cifra de afaceri X 100                            | 0,51 / 6,14  |
| <b>4.</b> | <b>Indicatori de risc</b>                  |   |              |
|           | Gradul de îndatorare                       | Datorii totale / Capital propriu X 100                          | 11,34 / 8,28 |

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

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

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

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

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

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

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

Cifra de afaceri pentru semestrul I 2019 este de 3.426.544 lei, care se prezintă astfel:

|  |               |
|--|---------------|
| - produse pentru echipamente electrice           | 579.495 lei   |
| - reparații transformatoare și motoare electrice | 2.715.263 lei |
| - alte mărfuri                                   | 58.749 lei    |
| - alte activități                                | 73.037 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, appearing to be "Dumea Coca", written vertically.

# **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR**

**ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE**

**30.06.2019**

**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 raportarea contabilă la data de 30 iunie 2019, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate pentru semestrul I 2019, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Activ net/Total capitaluri: 13.734.799 lei
  - Rezultatul net al exercițiului financiar (profit): 172.283 lei.
2. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 30 iunie 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 sem. I 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 sem. I 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 că 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 guvernarea, 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, 08.08.2019



**BILANȚUL CONTABIL****la data de 30.06.2019**

| Denumirea elementului   | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|---|------------|------------|------------|
|   |            | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
| A   | B          | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>  |            |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>   |            |            |            |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)  | 1          |            |            |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)   | 2          |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 -2905 -2908) | 3          |            |            |
| 4. Fond comercial (ct. 2071-2807)   | 4          |            |            |
| 5. Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)   | 5          |            |            |
| 6. Avansuri (ct. 4094)  | 6          |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>   | 7          |            |            |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)  | 8          | 1.912.964  | 1.848.632  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)   | 9          | 662.925    | 589.425    |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)   | 10         | 23.965     | 19.750     |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215-2815-2915)  | 11         |            |            |
| 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct.231-2931)   | 12         |            |            |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)   | 13         |            |            |
| 7. Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)   | 14         |            |            |
| 8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)  | 15         |            |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093)  | 16         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>   | 17         | 2.599.854  | 2.457.807  |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>  |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261-2961)   | 18         |            |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671+2672-2964)   | 19         |            |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263-2962)  | 20         |            |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)  | 21         |            |            |
| 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265+266-2963)   | 22         |            |            |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

| Denumirea elementului  | Nr. rd. | Sold la:   |            |
|--|---------|------------|------------|
|  |         | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+ 2677+ 2678*+ 2679*- 2966*- 2968*)  | 23      |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>  | 24      |            |            |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd. 07+17+24)</b>   | 25      | 2.599.854  | 2.457.807  |
| <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      | 1.108.044  | 1.182.358  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348*- 393-3941-3952)   | 27      | 1.123.651  | 2.593.499  |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+347+/- 348+ 354+ 356+ 357+ 361+ 326+/- 368+ 371+ 327+/- 378- 3945- 3946- 3947- 3953- 3954-3955-3956-3956-3957- 396- 397- din ct. 4428) | 28      | 929.827    | 1.641.848  |
| 4. Avansuri (ct. 4091)   | 29      | 87.036     | 117.630    |
| <b>TOTAL (RD. 26 la 29)</b>  | 30      | 3.248.558  | 5.535.335  |
| <b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>                                     |         |            |            |
| 1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*- 2966*-2968+4092+ 411+413+418-491)  | 31      | 5.384.916  | 948.085    |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct.453**.-495*)  | 32      |            |            |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453**.-495*)   | 33      |            |            |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+ 431**+ 437**+ 4382+ 441**+ 4424+ 4428**+ 444**+ 445 + 446**+ 447**+ 4482+ 4582+ 4662+ 461+473**.-496+5187)  | 34      | 19.184     | 144.296    |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495*)   | 35      |            |            |
| <b>TOTAL (RD. 30 la 35)</b>  | 36      | 5.404.100  | 1.092.381  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>   |         |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)   | 37      |            |            |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+ 506+ 507+ din ct. 508- 595- 596- 598+ 5113+ 5114)   | 38      |            |            |
| <b>TOTAL (RD. 37 la 38)</b>  | 39      |            |            |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ ct. 5112+ 512+ 531+ 532+ 541+ 542)</b>   | 40      | 3.611.074  | 5.832.167  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>   | 41      | 12.263.732 | 12.459.883 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>  | 42      |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)   | 43      |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)  | 44      |            |            |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

| Denumirea elementului   | Nr. rd. | Sold la:   |            |
|---|---------|------------|------------|
|   |         | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>  |         |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prevăzându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+ 1681- 169)   | 45      |            |            |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+ 1622+ 1624+ 1625+ 1627+ 1682+ 5191+ 5192+ 5198)   | 46      |            |            |
| 3. Avansurile încasate în contul comenzilor (ct. 419)   | 47      |            | 916        |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+ 404+ 408)   | 48      | 546.294    | 859.177    |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+ 405)  | 49      |            | 14.238     |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451)   | 50      |            |            |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+ 1686+ 2692+ 2693+ 453)  | 51      |            |            |
| 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+ 2695+ 421+ 423+ 424+ 426+ 427+ 4281+ 431+ 437+ 4381+ 441+ 4423+ 4428+ 444+ 446+ 447+ 4481+ 455+ 456+ 457+ 4581+ 462+ 4661+ 473+ 509+ 5186+ 5193+ 5194+ 5195+ 5196+ 5197) | 52      | 711.898    | 263.105    |
| <b>TOTAL (RD. 45 la 52)</b>   | 53      | 1.258.192  | 1.137.436  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>   | 54      | 11.005.540 | 11.322.447 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | 55      | 13.605.394 | 13.780.254 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>  |         |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prevăzându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+ 1681- 169)   | 56      |            |            |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+ 1622+ 1624+ 1625+ 1627+ 1682+ 5191+ 5192+ 5198)   | 57      |            |            |
| 3. Avansurile încasate în contul comenzilor (ct. 419)   | 58      |            |            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+ 404+ 408)   | 59      |            |            |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+ 405)  | 60      |            |            |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451)   | 61      |            |            |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+ 1686+ 2692+ 2693+ 453)  | 62      |            |            |
| 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+ 2695+ 421+ 423+ 424+ 426+ 427+ 4281+ 431+ 437+ 4381+ 441+ 4423+ 4428+ 444+ 446+ 447+ 4481+ 455+ 456+ 457+ 4581+ 462+ 4661+ 473+ 509+ 5186+ 5193+ 5194+ 5195+ 5196+ 5197) | 63      |            |            |
| <b>TOTAL (RD. 56 la 63)</b>   | 64      |            |            |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>   |         |            |            |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

| Denumirea elementului   | Nr. rd.   | Sold la:         |                  |
|---|-----------|------------------|------------------|
|   |           | 01.01.2019       | 30.06.2019       |
| 1. Provizioane pentru beneficiul angajaților (ct. 1515+ 1517)                                     | 65        |                  |                  |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)   | 66        |                  |                  |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511+ 1512+ 1513+ 1514+ 1518)  | 67        | 42.879           | 45.455           |
| <b>TOTAL (RD. 65 la 67)</b>   | <b>68</b> | <b>42.879</b>    | <b>45.455</b>    |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 17+18+21+22)</b>   |           |                  |                  |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)  | 69        |                  |                  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                    | 70        |                  |                  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                   | 71        |                  |                  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73+74)   | 72        |                  |                  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                    | 73        |                  |                  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                   | 74        |                  |                  |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77) | 75        |                  |                  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                    | 76        |                  |                  |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                   | 77        |                  |                  |
| Fondul comercial negativ (ct. 2075)   | 78        |                  |                  |
| <b>TOTAL (RD. 69+72+75+78)</b>  | <b>79</b> |                  |                  |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |           |                  |                  |
| <b>I. CAPITAL</b>   |           |                  |                  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 80        | 3.400.059        | 3.400.059        |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)   | 81        |                  |                  |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  | 82        |                  |                  |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                          | 83        |                  |                  |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)   | 84        |                  |                  |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>   | <b>85</b> | <b>3.400.059</b> | <b>3.400.059</b> |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)  | 86        |                  |                  |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)   | 87        | 512.358          | 493.665          |
| IV. REZERVE (ct. 106)   |           |                  |                  |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)  | 88        | 404.601          | 415.113          |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)  | 89        |                  |                  |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)  | 90        | 8.741.568        | 8.823.757        |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>   | <b>91</b> | <b>9.146.169</b> | <b>9.238.870</b> |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 92        |                  |                  |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                 | 93        |                  |                  |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

| Denumirea elementului   | Nr.<br>rd.       | Sold la:   |            |
|---|------------------|------------|------------|
|   |                  | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                    | 94               |            |            |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>  |                  | 421.741    | 440.434    |
|   | SOLD C (ct. 117) | 95         |            |
|   | SOLD D (ct. 117) | 96         |            |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                            |                  |            |            |
|   | SOLD C (ct. 121) | 97         | 87.457     |
|   | SOLD D (ct. 121) | 98         | 172.283    |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 99               | 5.269      | 10.512     |
| <b>CAPITALURI PROPRII-TOTAL</b> (rd. 85+ 86+ 87+ 91- 92+93 -94+ 95- 96+ 97- 98- 99) | 100              | 13.562.515 | 13.734.799 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 101              |            |            |
| Patrimoniul privat (ct. 1017)   | 102              |            |            |
| <b>CAPITALURI-TOTAL (rd. 100+101+102)</b>   | 103              | 13.562.515 | 13.734.799 |



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****la data de 30.06.2019**

| Denumirea indicatorilor  | Nr. rd.   | Exercițiul financiar |                  |
|--|-----------|----------------------|------------------|
|  |           | 30.06.2018           | 30.06.2019       |
| A  | B         | 1                    | 2                |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)  | 1         | 4.349.506            | 3.426.544        |
| Producția vândută (ct. 701+702+ 703+704+705+706+708)   | 2         | 4.200.334            | 3.367.795        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)   | 3         | 149.172              | 58.749           |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)   | 4         |                      |                  |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*) | 5         |                      |                  |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)  | 6         |                      |                  |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)   |           |                      |                  |
| Sold C   | 7         | 3.060.038            | 2.191.628        |
| Sold D   | 8         |                      |                  |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)  | 9         |                      |                  |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)   | 10        |                      |                  |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)   | 11        |                      |                  |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412+ 7413+ 7414+ 7415+ 7416+ 7417+ 7419)   | 12        |                      |                  |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758+ 7815)   | 13        | 234                  | 331              |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)   | 14        |                      |                  |
| - din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)  | 15        |                      |                  |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07- 08+ 09+ 10+ 11+ 12+ 13)</b>  | <b>16</b> | <b>7.409.778</b>     | <b>5.618.503</b> |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)   | 17        | 4.229.168            | 2.317.833        |
| Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)  | 18        | 19.849               | 5.874            |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)   | 19        | 374.118              | 356.026          |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)  | 20        | 95.750               | 42.167           |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 21        |                      |                  |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)  | 22        | 1.938.961            | 1.847.867        |
| a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)   | 23        | 1.847.260            | 1.793.365        |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645)  | 24        | 91.701               | 54.502           |
| 10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)  | 25        | 150.988              | 146.006          |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)   | 26        | 150.988              | 146.006          |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE280SV5221802800BRD

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

| Denumirea indicatorilor  | Nr. rd.   | Exercițiul financiar |                  |
|--|-----------|----------------------|------------------|
|  |           | 30.06.2018           | 30.06.2019       |
| A  | B         | 1                    | 2                |
| a.2) Venituri (ct. 7813)   | 27        |                      |                  |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)   | 28        |                      |                  |
| b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)   | 29        |                      |                  |
| b.2) Venituri (ct. 754+7814)   | 30        |                      |                  |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)   | 31        | 834.507              | 692.940          |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+ 615+ 621+ 622+ 623+ 624+ 625+ 626+ 627+ 628)  | 32        | 745.538              | 597.414          |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635+6589) | 33        | 80.277               | 83.679           |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 34        |                      |                  |
| 11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)  | 35        |                      |                  |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 36        |                      |                  |
| 11.3. Alte cheltuieli (ct. 651+ 6581+ 6582+ 6583+ 6588)  | 37        | 8.692                | 11.847           |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)                       | 38        |                      |                  |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)   | 39        | -251.165             | 2.576            |
| - Cheltuieli (ct. 6812)  | 40        | 23.436               | 2.576            |
| - Venituri (ct. 7812)  | 41        | 274.601              |                  |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la20-21+ 22+ 25+ 28+ 31+ 39)</b>   | <b>42</b> | <b>7.392.176</b>     | <b>5.411.289</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>   |           |                      |                  |
| - Profit (rd. 16-42)   | 43        | 17.602               | 207.169          |
| - Pierdere (rd. 42-16)   | 44        |                      |                  |
| 12. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)  | 45        |                      |                  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 46        |                      |                  |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)  | 47        | 576                  | 323              |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 48        |                      |                  |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)  | 49        |                      |                  |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)  | 50        | 7.886                | 7.217            |
| - din care, veniturile din alte imobilizări financiare (ct. 7615)  | 51        |                      |                  |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | <b>52</b> | <b>8.462</b>         | <b>7.540</b>     |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54-55)  | 53        |                      |                  |
| - Cheltuieli (ct. 686)   | 54        |                      |                  |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

| Denumirea indicatorilor  | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |            |
|--|------------|----------------------|------------|
|  |            | 30.06.2018           | 30.06.2019 |
| A  | B          | 1                    | 2          |
| - Venituri (ct. 786)   | 55         |                      |            |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)                        | 56         |                      |            |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate         | 57         |                      |            |
| Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)               | 58         | 3.521                | 4.513      |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                | 59         | 3.521                | 4.513      |
| <b>PROFIT SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)</b>                           |            |                      |            |
| - Profit (rd. 52-59)   | 60         | 4.941                | 3.027      |
| - Pierdere (rd. 59-52)   | 61         |                      |            |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16+52)</b>                                 | 62         | 7.418.240            | 5.626.043  |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)</b>                               | 63         | 7.395.697            | 5.415.802  |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                         |            |                      |            |
| - Profit (rd. 62-63)   | 64         | 22.543               | 210.241    |
| - Pierdere (rd. 63-62)   | 65         |                      |            |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691)                                  | 66         | 10.549               | 37.958     |
| 20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)  | 67         |                      |            |
| <b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b> |            |                      |            |
| - Profit (rd. 64-65-66-67)   | 68         | 11.994               | 172.283    |
| - Pierdere (rd. 65+66+67-64);                                      | 69         |                      |            |

## SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU la data de 30.06.2019

| Nr. crt.  | Element al capitalului propriu   | Sold la 01.01.2019 | Creșteri       |               | Reduceri       |               | Sold la 30.06.2019 |
|-----------|--|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|           |  |                    | Total din care | Prin transfer | Total din care | Prin transfer |                    |
| 1         | Capital subscris   | 3.400.059          |                |               |                |               | 3.400.059          |
| 2         | Prime de capital   |                    |                |               |                |               |                    |
| 3         | Rezerve din reevaluare   | 512.358            |                |               | 18.693         |               | 493.665            |
| 4         | Rezerve legale   | 9.146.169          | 92.699         |               |                |               | 9.238.868          |
| 5         | Rezerve statutare  |                    |                |               |                |               |                    |
| 6         | Alte rezerve   |                    |                |               |                |               |                    |
| 7         | Rezultatul reportat  | 421.741            | 18.693         |               |                |               | 440.434            |
| 8         | Rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile             |                    |                |               |                |               |                    |
| 9         | Repartizarea profitului  | -5.269             | -5.241         |               |                |               | -10.510            |
| 10        | Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale              |                    |                |               |                |               |                    |
| 11        | Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare |                    |                |               |                |               |                    |
|           | Rezultatul exercițiului financiar  | 87.457             | 84.788         |               |                |               | 172.245            |
| 12        | - total creditor   |                    |                |               |                |               |                    |
|           | - total debitor  |                    |                |               |                |               |                    |
| <b>13</b> | <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>  | <b>13.562.515</b>  | <b>190.939</b> |               | <b>18.693</b>  |               | <b>13.734.761</b>  |

## **POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE**

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

## **I. 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 30.06.2019:**

| 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>         | <b>261.543</b> | <b>100,00%</b> |

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

In perioada 01.01.2019-30.06.2019 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 30.06.2019:

|  |                     |
|--|---------------------|
| ➤ Active imobilizate:                    | 2.457.807 lei;      |
| ➤ Active circulante:                     | 12.459.883 lei;     |
| ➤ Capitaluri proprii:                    | 13.734.799 lei;     |
| ➤ Datorii totale:                        | 1.137.436 lei;      |
| ➤ Cifra de afaceri:                      | 3.426.544 lei;      |
| ➤ <b>Rezultatul net al exercițiului:</b> | <b>172.283 lei.</b> |

La data de 30.06.2019 SC ELEROM SA Cordun, urmare a tranzactiilor comerciale, inregistreaza in evidenta contabila urmatoarele solduri:

|                                 |                       |
|---------------------------------|-----------------------|
| ➤ Creante comerciale de incasat | 948.085 lei;          |
| ➤ Alte creante de incasat       | 144.296 lei;          |
| <b>Total creante</b>            | <b>1.092.381 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 sem. I 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 semnificativa 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 30.06.2019;
  - b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul sem. I 2019 sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
  - c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor, chiar dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere.
- ✓ **Principiul independenței exercițiului.** S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- ✓ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.** În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- ✓ **Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, 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 sem. I 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 pretul prestabilit și costul efectiv s-a evidențiat cu ajutorul contului 348 "Diferențe de pret";
- ✓ produsele în curs de execuție au fost evaluate la costuri totale, care au inclus costurile de fabricație variabile și fixe incorporabile, costurile indirecte și costurile generale de administrație;
- ✓ creanțele, disponibilitățile bănești, veniturile în avans au fost evaluate la valoarea de încasat.
- ✓ Datoriile au fost evaluate la valoarea lor platibilă.

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

## **1. Active imobilizate**

La data de 30.06.2019, societatea prezintă imobilizări corporale în valoare netă de 2.457.807 lei, în descreștere cu 4,50% față de 01.01.2019, concretizate în:

- terenuri 383.036 lei;
- construcții 1.465.596 lei;
- echipamente tehnologice, mașini, utilaje 294.030 lei;
- aparate și instalații de măsură și control 155.023 lei;
- mijloace de transport 140.372 lei;
- mobilier, birotică și alte active corporale 19.750 lei;

### **TOTAL 2.457.807 lei**

În sem. I 2019 s-au efectuat investiții în imobilizări corporale în sumă totală de 3.958 lei, reprezentând achiziția unui calculator. În această perioadă amortizarea calculată pentru imobilizările corporale a fost de valoare de 146.005 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 CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

Blvd. Roman Muzat bl. 45, ap. 33, Roman, Romania, tel: 0721209167, email: floara.flor.consulting@gmail.com

CUI: 15249019, cont RO938RDE280505221802800880

Autorizate emisa de Camera Auditorilor Financiari din Romania nr. 45/14.11.2003, 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 |
| 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                             | 17.790                                   |               |                                      | 17.790   | 17.790                                   |   |                      | 17.790                                   |  |  |
| Alte imobilizări necorporale               | 2.981                                    |               |                                      | 2.981  | 2.981                                    |   |                      | 2.981                                    |  |  |
| Imobilizări necorporale în curs            |  |               |                                      |  |  |   |                      |  |  |  |
| <b>Imobilizări corporale</b>               | <b>6.419.274</b>                         | <b>3.958</b>  |                                      | <b>6.423.232</b>   | <b>3.819.420</b>                         | <b>146.005</b>                                  |                      | <b>3.965.425</b>                         | <b>2.599.854</b>                         | <b>2.457.807</b>                         |
| Terenuri                                   | 383.036                                  |               |                                      | 383.036  |  |   |                      | 383.036                                  | 383.036                                  | 383.036                                  |
| Construcții                                | 2.795.447                                |               |                                      | 2.795.447  | 1.261.520                                | 64.331  |                      | 1.329.851                                | 1.529.927                                | 1.465.596                                |
| Echipamente tehnologice, mașini, utilaje   | 2.011.884                                | <b>3.958</b>  |                                      | 2.015.842  | 1.644.354                                | 77.458  |                      | 1.721.812                                | 367.530                                  | 294.030                                  |
| Aparate și instalații de măsură și control | 297.416                                  |               |                                      | 297.416  | 142.393                                  |   |                      | 142.393                                  | 155.023                                  | 155.023                                  |
| Mijloace de transport                      | 892.379                                  |               |                                      | 892.379  | 752.007                                  |   |                      | 752.007                                  | 140.372                                  | 140.372                                  |
| Mobilier, birou, alte active corporale     | 39.112                                   |               |                                      | 39.112   | 15.146                                   | 4.216   |                      | 19.362                                   | 23.966                                   | 19.750                                   |
| Imobilizări corporale în curs              |  |               |                                      |  |  |   |                      |  |  |  |
| Avansuri                                   |  |               |                                      |  |  |   |                      |  |  |  |
| <b>Imobilizări financiare</b>              |  |               |                                      |  |  |   |                      |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>6.814.552</b>                         | <b>3.958</b>  |                                      | <b>6.818.510</b>   | <b>4.214.697</b>                         | <b>146.005</b>                                  |                      | <b>4.360.703</b>                         | <b>2.599.854</b>                         | <b>2.457.807</b>                         |

Din analiza balantei privind imobilizarile si amortizarile pentru sem. I 2019 rezulta gradul de folosire a imobilizarilor la data de 30.06.2019, astfel:

| Specificație                      | Valoare de inventar | Valoare amortizata | Gradul de folosire % |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| a) <u>Imobilizări necorporale</u> | 395.278             | 395.278            | 100                  |
| b) <u>Imobilizări corporale</u>   | 6.423.232           | 3.819.420          | 59,40                |
| ✓ Terenuri                        | 383.036             |                    |                      |
| ✓ Constructii                     | 2.795.447           | 1.329.851          | 47,60                |
| ✓ Instalații tehnice și mașini    | 3.205.657           | 2.616.212          | 81,60                |
| ✓ Mobilier si aparatura birotica  | 39.112              | 19.362             | 49,50                |
| <u>Total</u>                      | 6.818.510           | 4.360.703          | 63,95                |

Se constata faptul ca gradul de folosire la data de 30.06.2019 este pe total societate de 63,95%, din care ponderea cea mai semnificativa o reprezinta grupa instalatii tehnice si masini, care are gradul de folosinta 81,60%.

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 30.06.2019:

- lei -

| Nr. crt              | Specificație                         | 01.01.2019       | 30.06.2019       |
|----------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.                   | Materii prime, materiale și ambalaje | 1.108.044        | 1.182.358        |
| 3.                   | Producție în curs de execuție        | 1.123.651        | 2.593.499        |
| 4.                   | Produse finite și mărfuri            | 929.827          | 1.641.848        |
| 8.                   | Avansuri pentru cumpărări de stocuri | 87.036           | 117.630          |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                      | <b>3.248.558</b> | <b>5.535.335</b> |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

La data de 30.06.2019 stocurile au crescut cu suma de 2.286.777 lei fata de 01.01.2019.

Viteza de rotatie a stocurilor la data de 30.06.2019 a fost de 0,78 rotatii/ sem., fata de 5,08 rotatii pe an la data de 01.01.2019. Se inregistreaza cresteri semnificative la productia in curs de executie cu suma de 1.469.848 lei si la produse finite cu suma de 711.976 lei.

**Creanțele** comerciale recunoscute în bilanțul contabil la data de 30.06.2019: - lei -

| Nr.<br>Crt. | Specificație                           | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
|-------------|--|------------|------------|
| 1.          | Creante imobilizate                    | 42.879     | 45.455     |
| 2.          | T.V.A. neexigibila                     | 744        | 957        |
| 3.          | Furnizori debitori                     | 1.412      | 111.162    |
| 3.          | Cienti                                 | 5.512.937  | 1.024.507  |
| 4.          | Avansuri acordate personalului         | 550        | -          |
| 5.          | Debitori                               | 62.139     | 121.186    |
| 6.          | Ajustari pentru deprecierea creantelor | -233.039   | -233.039   |
| 7.          | Suma negativa de T.V.A.                | -          | 20.009     |
| 8.          | Impozit pe profit                      | -          | -          |
| 9.          | Alte creante                           | 16.478     | 2.144      |
|             | Total creanțe                          | 5.404.100  | 1.092.381  |

Soldul creantelor comerciale la data de 30.06.2019 a scazut cu suma de 4.311.719 lei fata de 31.12.2018, urmare in principal a incasarii facturilor de la clienti. Din soldul clientilor interni in valoare de 791.469 lei inregistrat la data de 30.06.2019, cei mai semnificativi clienti de incasat sunt:

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| -DELGAZ GRID SA               | 270.671,71 lei; |
| -COS TARGOVISTE               | 80.027,50 lei;  |
| -RULMENTI BARLAD              | 60.806,62 lei;  |
| -TMK RESITA                   | 199.209,15 lei; |
| -SMART SA Pitesti             | 29.434,24 lei;  |
| -SMART SA SUC. TIMISOARA      | 18.567,98 lei;  |
| -TRAFO SERVICE MIERCUREA CIUC | 23.547,13 lei;  |
| -VRANCART SA                  | 33.205,82 lei.  |

Din verificarile efectuate s-a constatat ca toate aceste sume au fost incasate in luna iulie 2019.

**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 urmatoorii clienti:

- SSH HIDROSERV SUC. Cluj pentru suma de 25.522,28 lei;
- SC SERVICII ENERGETICE DOBROGEA SA pentru suma de 25.770,92 lei;
- SC SERVICII ENERGETICE BANAT SA pentru suma de 4.794,11 lei;
- SC AMT 5 P SRL Iasi pentru suma de 67.853,56 lei;
- SSH HIDROSERV SA-SS RHRV pentru suma de 68.249,57 lei;
- SSH HIDROSERV – SSRH Bistrita pentru suma de 40.848,30 lei;

**TOTAL**

**233.038,74 lei.**

De mentionat ca la data de 30.06.2019 soldul clientilor incerti este acelasi cu cel inregistrat la 01.01.2019. Viteza de rotatie a debitelor-clienti la data de 30.06.2019 a fost 172 de zile, fata de 110 zile la data de 01.01.2019.

**Datoriile** recunoscute în bilanțul contabil la 30.06.2019:

- lei -

| Nr. crt | Specificație                             | 01.01.2019 | 30.06.2019 |
|---------|--|------------|------------|
| 1.      | Datorii comerciale-furnizori             | 546.294    | 859.177    |
| 2.      | Efecte de comerț de plătit               |            | 14.238     |
| 3.      | Alte datorii                             | 711.898    | 264.014    |
| 4.      | Total datorii cu exigibilitate sub un an | 1.258.192  | 1.137.429  |

Datoriile totale cu exigibilitate sub un an au scăzut la data de 30.06.2019 cu suma de 120.763 lei. Datoriile către bugetul consolidat al statului recunoscute în bilanțul contabil la data de 30.06.2019 se concretizează în datorii curente aferente lunii iunie 2019 și achitate în luna iulie 2019.

## **5. Capitalurile proprii**

Situația mișcării capitalurilor proprii în sem. I 2019: - lei –

| Nr. Crt | Specificație            | Sold la 01.01.2019 | Sold la 30.06.2019 |
|---------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1       | Capital social          | 3.400.059          | 3.400.059          |
| 2       | Rezerve din reevaluare  | 512.358            | 493.665            |
| 3       | Rezerve legale          | 9.146.169          | 9.238.868          |
| 4       | Alte rezerve            | -                  | -                  |
| 5       | Rezultatul exercițiului | 87.457             | 172.290            |
| 6       | Repartizarea profitului | 5.269              | 10.510             |
| 7       | Rezultat reportat       | 421.741            | 440.434            |
|         | TOTAL                   | 13.562.515         | 13.734.806         |

Capitalurile proprii au crescut în sem. I 2019 cu suma de 172.290 lei, creștere datorată rezultatului curent înregistrat în această perioadă.

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul sem. I 2019.

Actiunile se tranzactioneaza conform Hotararii AGA si Deciziei ASF în cadrul sectiunii Instrumente financiare listate pe ATS, sector Titluri de capital, categoria Actiuni. Societatea nu are emise obligatiuni.

**Rezervele de capital** sunt recunoscute la costul istoric si cuprind:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| - <b>rezerve legale</b> constituite in limita a 5% din profitul contabil anual | 415.111 lei;             |
| - <b>alte rezerve</b>  | 8.823.756 lei;           |
| - <b>rezultat reportat</b>   | 440.434 lei;             |
| - <b>profit net</b>  | 172.283 lei.             |
| <b>Rezultat net pe actiune in sem. I 2019:</b>                                 | <b>0,65 lei/actiune.</b> |

## **6. Informatii privind salariatii**

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 1.588.225 lei, din care tichete de masă acordate în valoare de 121.313 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială în valoare de 54.502 lei.

Numărul mediu de salariați a fost de 77 persoane, salariul mediu brut pe societate fiind de 3.438 lei.

Plata salariilor în sem. I 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.

Indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de administratie sunt aprobate de Adunarea generala a actionarilor.

Salariile conducerii executive sunt negociate de Directorul general al societatii.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administrare, conducere si de supraveghere.



In sem. I 2019 societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de administratie si nici membrilor conducerii societatii.

## **7. PROVIZIOANE**

-lei-

| Denumire provizion                             | Sold la 01.01.2019 | Transferuri/<br>constituiri | Diminuari | Sold la 30.06.2019 |
|--|--------------------|-----------------------------|-----------|--------------------|
| Provizioane<br>pentru riscuri si<br>cheltuieli | 42.879             | 2.576                       |           | 45.455             |

La data de 30.06.2019 societatea inregistreaza in sold provizioane in suma de 45.455 lei

- fata de soldul initial de 42.879 lei.

Suma de 2.576 lei reprezinta totalul provizioanelor constituite pentru garantii de buna executie acordate clientilor in sem. I 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 sem. I 2019.

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

## **8. Repartizarea profitului**

La sfarsitul sem. I 2019 societatea a inregistrat un profit net in suma de 172.283 lei si a calculat impozitul pe profit de 37.958 lei conform prevederilor legale, acesta urmand sa fie virat la bugetul de stat.

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

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

| Indicatori                                   | UM       | Realizat sem. I 2018 | Realizat sem. I 2019 | 2019/2018 (%) |
|--|----------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Cifra de afaceri -</b><br>prețuri curente | lei      | 4.349.506            | 3.426.544            | 78,80         |
| <b>Nr. mediu de personal</b>                 | pers.    | 83                   | 77                   | 92,80         |
| <b>Productivitatea muncii</b>                | lei/pers | 52.404               | 44.501               | 84,90         |

Cifra de afaceri realizata în sem. I 2019 este sub nivelul realizat în sem. I 2018 cu suma de 922.962 lei, reprezentand 78,80%, iar productivitatea muncii a scazut în sem. I 2019 sub nivelul realizat în sem. I 2018, cu 7.903 lei, reprezentand 84,90%.

Cifra de afaceri realizata in sem. I 2019 in suma de 3.426.544 lei se prezinta astfel:

|  |                |
|--|----------------|
| - produse pentru echipamente electrice           | 579.495 lei;   |
| - reparatii transformatoare si motoare electrice | 2.715.263 lei; |
| - alte marfuri                                   | 58.748 lei;    |
| - alte activitati                                | 73.038 lei.    |

**10. Principalii indicatori economico-financiari**

Situația principalilor indicatori economico-financiari in sem. I 2019, comparativ cu 2018, se prezintă astfel:

|   | 2018 | Sem. I 2019 |
|---|------|-------------|
| <b>1. Indicatori de lichiditate</b>   |      |             |
| 1.1. Ind. lichidității curente (active curente/datorii curente)             | 9,75 | 10,95       |
| 1.2. Ind. lichidității imediate (active curente - stocuri)/datorii curente) | 7,17 | 6,09        |
| <b>2. Indicatori de risc</b>  |      |             |

**SC FLOR CONSULTING SRL – Floarea Constantin - AUDITOR FINANCIAR**

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

CUI: 15249019, cont RO93BRDE2805V5221802800BRD

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

|   |   |      |      |
|---|---|------|------|
|   | 2.1. Indicatorul gradului de îndatorare (cap. împrum./cap. propriu)   | 9,27 | 8,28 |
| <b>3. Indicatori de gestiune</b>        |   |      |      |
|   | 3.1. Viteza de rotație a stocurilor (cifra de afaceri/stocuri)  | 5,08 | 0,78 |
|   | 3.2. Durata medie de stocare (stocuri/cifra de afaceri x 365)   | 67   | 231  |
|   | 3.3. Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365)                                | 110  | 172  |
|   | 3.4. Viteza de rotație a creditelor furnizori (sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365)                        | 13   | 37   |
|   | 3.5. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)                                  | 5,79 | 1,39 |
|   | 3.6. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/total active)   | 1,01 | 0,22 |
| <b>4. Indicatori de profitabilitate</b> |   |      |      |
|   | 4.1. Rentabilitatea capitalului angajat (profitul înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/capitalul angajat) | 0,01 | 0,02 |
|   | 4.2. Rata profitului brut (profit brut/cifra de afaceri)  | 0,79 | 6,14 |

**11. Alte informații****Riscuri posibile****a)Riscul de pret:**

In sem. I 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 încheiat 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 sem. I 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.

## **12.Concluziile auditorului:**

- **SC ELEROM SA Cordun are organizată și conduce activitatea financiar contabilă conform reglementărilor legale in vigoare respectându-se principiile contabile stabilite prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificari si completari 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 fața de sem. I 2019 cu suma de 922.962 lei, reprezentând 78,80 %, iar productivitatea muncii a scăzut în sem. I 2019 sub nivelul realizat în sem. I 2019 cu 7.903 lei/persoană, reprezentând 84,96%.**
- **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.**

**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 30.06.2019, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificări și completări ulterioare.**

Roman, 08 august 2019

Auditor financiar



**SC FLOR CONSULTING SRL**

**ec. Constantin Floarea**