

# ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

STR. LECTOR NR. 12 SIBIU  
RO81BRDE330SV0 2105503300  
004 0269-215106  
004 0742 209 477  
004 0269-214676

Registrul Comertului: J 32 / 268 / 91  
CIF: RO 790600  
ems@elmontaj.ro  
www.elmontaj.ro



## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

### S.C. ELECTROMONTAJ "CARPATI" S.A. SIBIU cu privire la activitatea desfasurata in exercitiul economico-financiar 2019

In anul 2019 conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie format din 3 membri, astfel:

- Perioada 01.01 – 14.11.2019:
  - Presedinte ing. Popescu Adrian
  - Membru ing. Mitu Daniel Cosmin
  - Membru ing. Coman Gabriel
- Perioada 14.11 – 31.12.2019:
  - Presedinte ing. Popescu Adrian
  - Membru ing. Mitu Daniel Cosmin
  - Membru ec. Savu Dorin

Conducerea executiva a fost asigurata in anul 2019 de:

- Director General: ing. Popescu Adrian
- Director Gen.Adjunct:ing. Bobos Bogdan
- Director Economic: ec. Vasilas Rodica
- Director Productie : ing. Dinica Marian

Modul de realizare a obiectivelor propuse pentru anul 2019 prin bugetul de venituri si cheltuieli este prezentat in partea a doua a raportului.

Principalele lucrari derulate in cursul anului 2019 au fost:

- ” Retehnologizare CHE Dimitrie Leonida grupul nr 6 ”.
- ” Modernizare LEA 400kV Anina – Resita ” .
- ” Dezvoltarea CTE Iernut ”
- ” Modernizare LEA 110kV Oradea Vest – Voivozi”
- ” Modernizare si introducere in SCADA Statia 110/20/6kV Azuga.”
- ” Statia 110/20kV Toplita ”
- ” Statia 220/110kV Focsani Vest ”
- ” LEA 220kV Alba – Sugag ”
- ” Statia 110/20 kV Vascau ”
- ” Statia 110/20kV Corunca ”
- ” Statia 220/110/20kV Craiova N ”
- ” Instalatii electrice mall Promenada Sibiu ”
- ” Reabilitare infrastructura de irigatii ANIF ”
- ” Instalatii electrice spital Filantropia Craiova ”

15. ” Retehnologizare statia 220/110kV Stejaru ”

Referitor la activitatea SIM – CMSSM din anul 2019, mentionam ca toate activitatile specifice domeniului de activitate al societatii s-au derulat in conditii controlate, prescrise prin documentele sistemului integrat de management al calitatii, mediului si securitatii muncii, documente ce sunt mentinute in actualitate prin revizii periodice.

Echipamentul de protectie si de lucru s-a acordat conform prevederilor C.C.M. intocmai si la timp.

In anul 2019 s-au inregistrat 2 accidente de munca ( 1 – usor, 1 cu ITM

Datorita factorilor prezentati, in anul 2019 societatea a inregistrat un profit brut de 521 mii lei.

In continuare sunt prezentati principalii indicatori economico-financiari realizati la data de 31.12.2019

INDICATORI	BVC	REALIZARI	%
1. Venituri din activitatea de baza	38.552.235	38.838.129	100.74
2. Venituri din alte activitati	199.500	206.898	103.71
<b>CIFRA DE AFACERI (1+2)</b>	<b>38.751.735</b>	<b>39.045.027</b>	<b>100.76</b>
3. Productia stocata ( PSI )	100.000	186.102	186.1
4. Productie in curs executie ( C+M )	0	195.806	-
5. Alte venituri din exploatare	25.500	479.402	1880
VENITURI DIN EXPLOATARE (1-5)	38.877.235	39.906.337	108.82
6. VENITURI FINANCIARE	250.000	146.714	58.68
<b>VENITURI TOTALE (1-6)</b>	<b>39.127.235</b>	<b>40.053.051</b>	<b>102.37</b>
1. Cheltuieli materiale+energie	16.445.698	17.063.456	103.76
2. Cheltuieli totale cu personalul	14.093.000	12.653.614	89.79
4. Cheltuieli prestari terti + subantrepr.	7.262.000	8.547.555	117.70
5. Cheltuieli cu amortizarea	937.500	899.430	95.94
6. Alte cheltuieli de exploatare	132.000	83.668	63.38
CHELTUIELI DE EXPLOATARE (1-7)	38.870.198	39.247.723	100.97
7. CHELTUIELI FINANCIARE	205.000	284.109	138.58
<b>CHELTUIELI TOTALE (1-8)</b>	<b>39.075.198</b>	<b>39.531.832</b>	<b>101.17</b>
Rezultatul din exploatare	<b>7.037</b>	<b>658.614</b>	<b>935.93</b>
Rezultatul financiar	45000	-137.395	776.52
<b>PROFIT BRUT CONTABIL</b>	<b>52.037</b>	<b>521.219</b>	<b>1001.6</b>
Impozit pe profit	0	0	0
<b>PROFIT NET</b>	<b>52.037</b>	<b>29.208</b>	<b>1001.6</b>
CREDITE PE TERMEN SCURT	0	0	-
Fond salarii brute	13.403.115	12.374.362	92.32
Numar mediu scriptic	236	204	86.44
Castig mediu brut	4.732	5055	106.82



Productivitatea muncii la CA	164.202	191.397	116.56
Gradul de indatorare	20%	24.70%	123.50
Solvabilitatea patrimoniala	50%	100%	200
Lichiditatea imediata	150.00	126.53	84.35
Rata rentabilitatii la CA	1,00%	1.33	133
Grad de acoperire a chelt. cu venit.	102.00%	101.32%	99.33
Viteza de rotatie a fondului de rulment	4	16.64	416

## **I. SITUATIA ECONOMICA**

In exercitiul financiar 2019 , prin activitatea desfasurata, societatea a reusit sa-si indeplineasca indicatorii economico-financiari prevazuti in bugetul de venituri si cheltuieli in proportie de peste 100%, profitul brut contabil realizat fiind de 521.219 lei. Cifra de afaceri a fost realizata in procent de 100.76%, iar productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri, in procent de 116.56%.

### **1. Activitatea din exploatare**

Totalul veniturilor din exploatare a fost realizat in procent de 108.82% fata de prevederile din buget si are urmatoarea componenta:

38.838.129 lei - venituri din activitatea de constructii montaj

45.107 lei - venituri din vanzarea marfurilor ,produselor finite si  
deseurilor

81.734 lei - venituri din chirii spatii

80.057 lei - venituri din comisioane

1.	39.045.027 lei = CIFRA DE AFACERI
----	-----------------------------------

precum si:

186.102 lei - produse finite realizate pentru activitatea de constructii

195.806 lei - productia in curs a activitatii de constructii

0 lei – venituri din vanzari active

479.402 lei – alte venituri

2.	861.310 lei = ALTE VENITURI
----	-----------------------------

( 1+2)	39.906.337 lei = TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE
--------	--

Totalul cheltuielilor din exploatare a fost in procent de 100.97% fata de prevederile din buget si este format din:

17.063.456 lei - cheltuieli materiale, energie apa

8.236.538 lei - cheltuieli cu prestatiile efectuate de terti, inclusiv  
subcontractorii

311.017 lei - taxe si impozite locale.

12.653.614 lei - cheltuieli cu retributia personalului, inclusiv contributiile si  
tichetele de masa

0 lei – cheltuieli cu activele cedate

83.668 lei - amenzi, penalitati, sponsorizari, prevederi CCM \*

988.430 lei - amortizarea imobilizarilor corporale

0 lei - ajustari garantii de buna executie

	39.531.832 lei = TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE
--	--

A rezultat un profit din exploatare de 658.614 lei.

### **2. Activitatea financiara**

In exercitiul 2019 societatea a inregistrat venituri financiare in suma de 146.714 lei,

reprezentand:

76.304 lei - venituri din diferente de curs valutar

603 lei - venituri din dobanzi

69.807 lei - venituri din sconturi furnizori.

S-au inregistrat cheltuieli financiare in suma de 284.109 lei, astfel:

26.855 lei - diferente nefavorabile de curs valutar

257.254 lei - dobanzi achitate pentru factoring.

A rezultat o pierdere financiara de 137.395 lei.

### **3. Indicatori economico-financiari**

Veniturile totale obtinute, in suma de 40.053.051 lei, reprezentand 102.37% din prevederi si cheltuielile totale in suma de 39.531.832 lei, reprezentand 101.17% din prevederile de buget, au condus la inregistrarea unui profit brut de 521.219 lei.

Fondul de salarii brut consumat a fost de 12.374.362 lei ( 92.32% fata de B.V.C.), iar castigul mediu brut de 5055 lei/salariat (106.82%).

Productivitatea muncii calculata la cifra de afaceri a fost de 191.397 lei/salariat si reprezinta 116.56% din prevederile de buget.

Indicatorul "gradul de indatorare", realizat in procent de 24.70%, fata de 20% programat reflecta o situatie financiara mai putin buna si se explica prin cresterea datoriilor catre furnizori in conditiile lipsei unei linii de credit si a scaderii activelor totale.

Indicatorul "solvabilitatea patrimoniala", realizat in procent de 200% fata de 50% prevazut in B.V.C. este favorabil din cauza ca nu s-au utilizat credite.

Indicatorul "lichiditate imediata"- 126.53 realizat, fata de 150 programat, reflecta o situatie nefavorabila, datorita cresterii datoriilor, dar este net superior celui din anii precedenti.

Indicatorul " rata rentabilitatii nete", calculat la cifra de afaceri, a fost realizat in procent de 1.33%.

Indicatorul "gradul de acoperire a cheltuielilor din venituri", realizat in procent de 101.32% fata de 102% prevazut, arata o situatie totusi favorabila, fiind pozitiv.

Fondul de rezerva de 5% legal constituit din profitul realizat, s-a mentinut la valoarea din anul 2007, fiind in suma de 295.736 lei, adica la nivelul de 20% din capitalul social, limita maxima admisa de reglementarile legale.

## **II. INVESTITII SI CREDITE**

In exercitiul financiar 2019, societatea a realizat un volum de investitii, in suma de 971.866 lei, astfel:

- utilaje si echipamente de mica mecanizare = 342.620 lei
- aparate si instalatii de masurare = 37.735 lei
- autovehicule = 384.707 lei
- echipamente de calcul = 18.860 lei
- investitii in curs (modernizare Cabana Sadu) = 176.758 lei

## **III. CREANTE SI DATORII**

Situatia creantelor si a datoriilor la data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

**1. TOTAL CREANTE = 3.693.098 LEI**, din care:

3.572.574 lei - clienti si ajustari creante

10.931 lei - creante cu personalul

107.163 lei - creante cu bugetul statului si bugetele

asigurarilor soc.

2.430 lei - debitori diversi

**2. TOTAL DATORII = 6.430.429 LEI**, din care:

0 lei - credite bancare utilizate



4.282.222 lei - furnizori diversi  
675.342 lei – avans incasat comenzi  
458.863 lei - datorii cu personalul  
497.660 lei - datorii fata de bugete  
7.505 lei - creditorii diversi  
508.837 lei - imprumuturi si datorii financiare  
0 lei – alte datorii fata de stat/institutii publice

Capitalul social al societatii nu a suferit nicio modificare, ramanand la valoarea de 1.476.678 lei.

#### **IV. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI SI RESPECTAREA LEGII CONTABILITATII**

In conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor nr. 2861/2009 si a deciziei interne nr. 132 / 16.12.2019 s-a procedat la efectuarea inventarierii anuale a patrimoniului societatii, atat a gestiunilor, cat si a conturilor bilantiere.

In urma actiunilor de inventariere efectuate, comisiile nu au stabilit diferente intre stocurile scriptice si cele faptice, nici la depozitul central de materiale si obiecte de inventar si nici la gestiunea de piese auto si carburanti.

Comisia de inventariere a stabilit ca unele materiale din gestiunile mentionate sunt depreciate si uzate fizic sau moral. S-a intocmit o lista cu aceste materiale care s-au scos din uz cu valorificarea corespunzatoare a deseurilor rezultate.

Comisia de inventariere a gestiunii de mijloace fixe nu a constatat diferente in plus sau in minus la pozitiile inventariate.

A fost identificat un nr de 138 pozitii de active imobilizate care intrunesc conditiile de casare, ca urmare a uzurii fizice si morale. S-a procedat la casarea acestora.

Terenurile societatii s-au inventariat in functie de titlurile de proprietate actualizate.

Pentru creantele existente in sold la data de 31.12.2019 s-au obtinut confirmarile de sold necesare de la clienti si debitori.

Pentru soldurile de datorii de la furnizori si creditorii, s-au primit de la acestia confirmarile necesare.

Pentru soldurile conturilor bancare, am primit de la bancile partenere extrase de cont la data de 31.12.2019 confirmate.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul 2019, au fost consemnate in documentele legale si corect contabilizate, cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii.

Regulile de intocmire a bilantului contabil au fost respectate, posturile inregistrate in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balatei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice cu privire la intocmirea sa si a anexelor sale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre venituri si cheltuieli si au fost respectate principiile contabilitatii.

#### **V. REPARTIZAREA PROFITULUI NET**

Consiliul de Administratie propune spre aprobare A.G.A. repartizarea profitului net inregistrat, in suma de 521.219 lei, in intregime pentru acoperirea pierderii din anii anteriori.

#### **VI. RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUTATII ACTIVITATII**

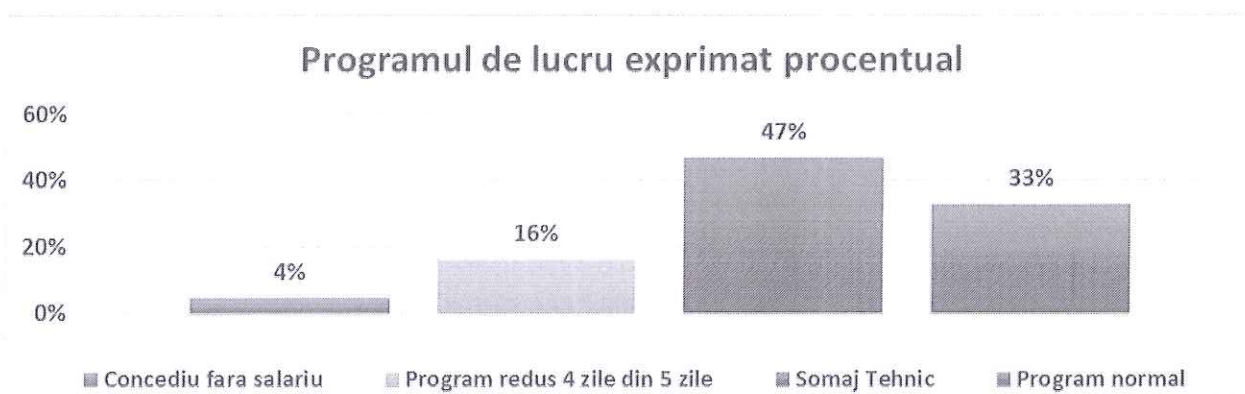
Apreciem ca pandemia de Coronavirus, provocata de COVID 19, ne afecteaza in proportie (estimata) de 25 – 50 % activitatea economico - financiara, motiv pentru care managementul Societatii a luat 4 masuri de eficientizare a costurilor cat si de respectare a recomandarilor autoritatilor de prevenire a imbolnavirii, motiv pentru care, consideram ca **nu**

**exista riscul de necontinuitate a activitatii:**

1. Reducerea programului de lucru al salariatilor TESA de la birouri de la 5 zile/saptamana la 4 zile/saptamana cu reducerea corespunzatoare a salariului de incadrare pana la remedierea situatiei, cf. art.52 alin. (3);
2. Aprobarea cererilor de concediu fara plata a salariatilor pensionati, care raman la domiciliu pentru evitarea riscului de imbolnavire;
3. Recuperarea sumelor platite pentru somajul tehnic, acordat cf. art.XI al Ordonantei de urgenta 30/2020, de la AJOFM;
4. Program normal de lucru pentru un numar de salariatii care sa asigure continuitatea activitatii si siguranta acestora.

Redam situatia grafica a celor 4 masuri:

Program de lucru	Nr. salariatii	Procent
Concediu fara salariu	11	4%
Program normal	81	33%
Program redus 4 zile din 5 zile	40	16%
Somaj Tehnic	115	47%
<b>Grand Total</b>	<b>247</b>	<b>100%</b>



## **VII. ALTE INFORMATII**

a) În ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va continua activitatea în aceleași domenii de activitate ca și în exercitiile financiare anterioare, apreciind ca datorită experienței, poziției pe piața și managementului performant va obține profit.

b) Societatea nu desfășoară activități din domeniul cercetării și dezvoltării.

c) Societatea este constituită ca societate pe acțiuni, în care capitalul social este format din acțiuni, și nu se pune problema achizițiilor de acțiuni proprii.

d) Societatea nu deține sucursale.

e) Societatea nu utilizează instrumente financiare.

În materie de management al riscului financiar, Societatea este expusă următoarelor riscuri: riscul pieței (riscul de rată a dobânzii și riscul valutar), riscul de creditare și riscul de lichiditate. Prin deciziile luate de către societate se încearcă reducerea sau minimizarea riscurilor, astfel încât activitatea să se desfășoare în bune condiții.

### Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale societății pot fi afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal datorită împrumuturilor în valută contractate de la bancile finanțatoare. Societatea



nu are împrumuturi în valută. Riscul de numerar determinat de rata dobânzii este riscul ca dobânda, respectiv cheltuiala cu aceasta sa fluctueze.

#### Riscul valutar

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar sau echivalente de numerar, respectiv creante și datorii exprimate în valută. Creantele și datoriile în valută, precum și împrumuturile în valută sunt exprimate ulterior în lei, la cursul de schimb din ultima zi bancara a fiecărei luni, comunicat de Banca Națională a României. Diferențele de curs de schimb între cursul istoric și cursul din ultima zi a lunii sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Exista însă și riscul de schimb, care presupune ca în ziua schimbării valutei în lei (pentru plățile făcute în România) cursul de schimb să fie mult scăzut fata de perioade anterioare. Pentru a preintampina acest risc, firma urmărește atent evoluția cursului, și negociază cu banca un curs mai favorabil.

Ratele oficiale de schimb pentru anii încheiați la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 au fost de 1 EUR = 4.7793 RON la 31 decembrie 2019 și 1 EUR = 4.6639 RON la 31 decembrie 2018.

#### Riscul de creditare

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiară ca urmare a neindeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, iar acest risc rezulta în principal din creantele comerciale.

#### Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul sa Societatea sa intampine dificultati în indeplinirea obligațiilor privind datoriile financiare care sunt decontate în numerar. Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului privind lichiditățile apartine conducerii societății, care a creat o baza corespunzătoare de gestionare a riscului privind lichiditățile pentru a raspunde cerințelor de finanțare ale conducerii pe termen scurt, mediu și lung. Societatea gestionează riscul privind lichiditățile prin mentinerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

#### **Consiliul de Administratie:**

**Presedinte**

**ing. Popescu Adrian**

**Membru**

**ing. Mitu Daniel Cosmin**

**Membru**

**ec. Savu Dorin**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

### **Către Actionarii Societății Electromontaj Carpati SA Sibiu,**

#### *Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare*

#### **Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Electromontaj Carpati SA** (“Societatea”), cu sediul in localitatea Sibiu, Str. Lector Nr. 12, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO790600, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

• Cifra de afaceri neta	39.045.027 lei
• Profitul net al exercițiului financiar	521.219 lei
• Total capitaluri proprii	19.605.254 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

#### **Baza pentru opinie**

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (“ISA”) si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”).Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Consiliul pentru Standarde de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastră.



### ***Evidențierea unor aspecte***

5. Acest Raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționari, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
6. Atragem atenția că, referitor la contextul actual al Pandemiei provocată de virusul Covid-19, Societatea a detaliat măsurile luate pentru respectarea recomandărilor autorităților de prevenire a îmbolnăvirii și pentru desfășurarea eficientă a activității. Astfel încât considerăm că nu există riscul de necontinuitate a activității.  
Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare***

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
9. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### ***Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare***

10. 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-urile 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.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza 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 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.
- 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 ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### *Alte informații - Raportul administratorilor*

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

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

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



In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, în toate aspectele semnificative in conformitate cu punctele 489-492 din OMFP 1802.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) informatiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt in concordanta, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, în toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) în plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

**Auditor,**

Domnariu Dorina

inregistrat la ASPAAS (Autoritatea pentru supravegherea publica a activitatii de Audit Statutar)

cu numărul AF 3290

In numele,

Dinamic Cont SRL, inregistrat la ASPAAS

cu numarul FA 1374

**Sibiu, 30 Martie 2020**



## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2019

Denumirea elementului	Exercitiul financiar
	Curent
A	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>	
Incasari de la clienti	50.760.909
Plati catre furnizori si angajati	42.530.056
Dobanzi platite	255.693
Impozit pe profit	0
T.V.A , contributii ,impozite si taxe	6.524.587
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare</b>	<b>1.450.573</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>	
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	511.559
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0
Dobanzi incasate+dif curs	76.567
Dividende incasate	0
<b>Trezoreria neta din activitati de investitie</b>	<b>434.992</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b>	
Incasari din emisiuni de actiuni	0
Incasari din imprumuturi pe term. scurt	0
Plata datoriilor privind leasingul financiar, credite	0
Rascumparare actiuni	0
<b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>	<b>0</b>
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1.015.581
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	3.427.349
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	<b>4.442.930</b>

DIRECTOR GENERAL  
POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC  
VASILAS RODICA



## ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2019

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 Ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie	Sold la 1 Ianuarie	Deprec.inreg In cursul exer.	Reduceri sau Reluari	Sold la 31 Decembrie
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>52.218</b>	<b>3.319</b>	<b>13.297</b>	<b>42.240</b>	<b>47.945</b>	<b>4.122</b>	<b>13.298</b>	<b>38.769</b>
Terenuri	5.925.600	0	34.000	5.891.600	2.048	819	2.867	0
Constructii	6.019.157	11.186	0	6.030.343	2.190.531	363.869	0	2.554.400
Instalatii tehnice si masini	2.919.263	342.620	47.096	3.214.787	2.363.002	191.697	47.096	2.507.603
Aparate si instalatii de masurare	310.841	37.735	25.624	322.952	131.509	37.511	25.624	143.396
Mijloace de transport	3.170.941	384.707	19.370	3.536.278	2.566.975	289.829	19.370	2.837.434
Mobilier,birotica si alte active corporale	78.216	18.860	13.100	83.976	62.293	11.583	13.100	60.776
Imobilizari in curs	0	176.158	0	176.158	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale total</b>	<b>18.424.018</b>	<b>971.266</b>	<b>139.190</b>	<b>19.256.094</b>	<b>7.316.358</b>	<b>895.308</b>	<b>108.057</b>	<b>8.103.609</b>
Titluri de participare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte creante immobilizate – garantii	4.243.584	2.317.239	2.926.308	3.634.515	0	0	0	0
Interese de participare	17.807	0	0	17.807	0	0	0	0
<b>Imobilizari financiare total</b>	<b>4.261.391</b>	<b>2.317.239</b>	<b>2.926.308</b>	<b>3.652.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>22.737.627</b>	<b>3.291.824</b>	<b>3.078.795</b>	<b>22.950.656</b>	<b>7.364.303</b>	<b>899.430</b>	<b>121.355</b>	<b>8.142.378</b>

**Amortizarea imobilizarilor necorporale**

Metoda de calcul a amortizarii este de tip liniar, pe duratele prezentate in nota 6 la acest raport. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale in perioada exercitiului financiar a fost de fost de 4.122 lei.

**Imobilizari corporale**

Metoda de calcul a amortizarii este de tip liniar, pe duratele prezentate in nota 6 la acest raport. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor corporale in perioada a fost de 895.308 lei.

**Reevaluarea imobilizarilor corporale**

In anul 2019 nu s-au efectuat reevaluari ale imobilizarilor corporale . Reevaluarile au fost facute astfel : in anul 2013 au fost reevaluate cladirile iar in anul 2014 au fost reevaluate terenurile. In cursul anului 2018 au fost efectuate reevaluari la valoarea de piata pentru terenurile si cladirile societății din Cristian si Sibiu, in vederea garantarii unui credit.Informatiile din aceste rapoarte conduc la diferente nesemnificative intre valoarea de piata a imobilizarilor si valoarea prezentata la 31.12.2019. In cursul anului 2019 nu au fost modificari semnificative ale pietei imobiliare.

A fost efectuata o analiza detaliata a rezervelor din reevaluare si s-au efectuat corectiile contabile si fiscale astfel incat aceste conturi sa reflecte situatia de fapt contabila si fiscala a acestor rezerve. Astfel, au fost transferate la rezerve reprezentand surplusul realizat diferenta din rezervele din reevaluare aferente imobilizarilor iesite din evidenta (in exercitii financiare anterioare).

Evolutia rezervei de reevaluare se prezinta astfel :

Nr.crt	Explicatii	Lei	
		01.01.2019	31.12.2019
1	Rezerve din reevaluare la inceputul exercitiului	16.659.289	11.269.354
2	Diferente din reevaluare inregistrate in exercitiul financiar, ca urmare a reevaluarii	0	0
3	Diferente din rezervele din reevaluare transferate in rezerve cu ocazia iesirii din evidenta a activelor (2004-2013) cont.1065	2.371.073	2.371.073
4	Diferente din rezervele din reevaluare transferate in rezerve cu ocazia iesirii din evidenta a activelor (2014-2019) cont.117.5	3.987.213	9.377.148
	Rezerve din reevaluare la finele exercitiului financiar (1+2+3+4)	23.017.575	23.017.575

### **Terenuri**

Terenurile detinute de societate la 31.12.2019 sunt in valoare de 5.891.600 lei. Suprafata totala a terenurilor detinute este de 40.497 mp .

### **Cladiri**

Cladirile detinute de societate la 31.12.2019 sunt in valoare de 6.030.343 lei

### **Leasing financiar**

Societatea are in derulare la 31.12.2019 un contract de leasing financiar pentru autoturisme,

### **Leasing operational**

Societatea are in derulare la 31.12.2019 un contract de leasing operational cu LeasePlan Romania SRL pt un numar de 13 autoturisme si masini de teren necesare desfasurarii activitatii.

### **Imobilizari corporale gajate/ ipotecate**

Societatea a ipotecat in favoarea BRD GSG SA , in vederea garantarii creditului acordat imprumutatului Romelectro SA urmatoarele:

- Teren cu constructii in localitatea Cristian, inregistrat in Cartea Funciara 100345, nr.top 2623/2/1 de 34.677 mp
- Teren cu constructii in localitatea Sibiu, inregistrat in Cartea Funciara 103212, nr.top 103212 de 5820 mp

### **Imobilizari financiare**

La data de 31.12.2019 societatea inregistreaza imobilizari financiare in valoare de 3.652.322 lei care reprezinta :

- 3.634.515 lei garantii de buna executie acordate clientilor
- 17.807 lei reprezinta un numar de 16.527 actiuni cu valoarea nominala de 0,3 lei/actiune, detinute la societatea IBROEB SA Bistrita

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Vt'.



PROVIZIOANE LA 31.12.2019

<i>Natura provizioanelor</i>	<i>Sold la inceputul anului</i>	<i>Transferuri</i>		<i>Sold la sfarsitul anului</i>
		<i>In cont</i>	<i>C</i>	
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, din care: - pt. garantii de buna executie	0		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Vst.", located below the name of the Economic Director.

REPARTIZAREA PROFITULUI LA 31.12.2019

Lei

<i>DESTINATIA</i>	<i>SUMA</i>
<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT:</b>	<b>521219</b>
- REZERVA LEGALA	0
- ACOPERIREA PIERDERILOR	521219
- DIVIDENDE	0
- SURSE PROPRII DE FINANTARE	0
<b>PROFIT NEREPARTIZAT</b>	<b>0</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Vt", located below the name of the Economic Director.



**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE  
LA 31.12.2019**

Nr.crt.	INDICATOR	EXERCITIUL PRECED.	EXERCITIUL CURENT
1	CIFRA DE AFACERI NETA	31.689.972	39.045.027
2	COSTUL SERVICIILOR PRESTATE, din care 3+4+5	27.477.553	34.546.850
3	-Cheltuielile activitatii de baza	25.431.191	32.036.865
4	-Cheltuielile activitatii auxiliare	1.217.310	1.509.821
5	-Cheltuielile indirecte de productie	829.052	1.000.164
6	REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI (1-2)	4.212.419	4.498.177
7	ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	730.562	83.668
8	CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRATIE	4.461.452	4.617.205
9	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	903.195	861.310
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE ( 6-7-8+9 )	-76.400	658.614

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to EC. VASILAS RODICA.

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR  
LA 31.12.2019**

Creante	Sold la 31 decembrie Col.3+4	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Cienti	3.572.574	3.572.574	0
Creante personal si asigurari sociale	68.303	68.303	0
Debitori diversi	2.430	2.430	0
Creante bugetul statului	49.791	49.791	0
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>3.693.098</b>	<b>3.693.098</b>	<b>0</b>

Datorii	Sold la 31 decembrie Col.3+4	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an Sub 5 ani
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0
Dobanzi	0	0	0
Avansuri incasate	675.342	675.342	0
Alte imprumuturi si datorii financiare	436.527	274.027	162.500
Leasing	87.165	14.855	72.310
Furnizori	4.282.222	4.282.222	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	707.126	707.126	0
Alte datorii fata de stat / institutii publice	249.397	249.397	0
Creditori diversi	7.505	7.505	0
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>6.445.284</b>	<b>6.210.474</b>	<b>234.810</b>

În vederea asigurarii capitalului de lucru,

Societatea are in derulare :

- Contract cu OPT Bank pentru o facilitate de credit de tip factoring cu regres pentru o valoare totala de 4.000.000 lei, din care la 31.12.2019 a fost utilizata suma de 3.160.339,41 lei.

Garantiile constituite de societate : Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de garant la banca; Cesiune cu titlu de garantie asupra creantelor prezente si viitoare impotriva debitorilor cedati.

- Contract cu Piraeus Bank (First Bank) Romania pentru o facilitate de credit de tip factoring pentru o limita de finantare de 6.162.500 lei, din care la 31.12.2019 a fost utilizata suma de 2.773.389,76 lei.

Garantiile constituite de societate : Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de garant la banca; Cesiune de creante izvorate din relatiile cu debitorii cedati; doua bilete la ordin in alb.

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA



*Vst*



## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile, politicile si metodele contabile adoptate pentru intocmirea situatiilor financiare , aferente exercitiului financiar 2019 sunt:

### **1. Bazele contabilitatii**

Societatea isi intocmeste situatiile contabile in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare si cu Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conf cu directivele europene.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2018 a fost efectuata in acord cu principiile contabile, respectiv principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului, principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv, principiul intangibilitatii , principiul necompensarii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului , principiul pragului de semnificatie.

#### **1.1. Moneda de prezentare**

Situatiile financiare sunt intocmite in limba romana si in lei.

#### **1.2. Continuitatea activitatii**

Administratorii considera ca unitatea va putea sa-si continue activitatea, pe baza principiului continuitatii activitatii, in viitorul anticipat datorita pozitiei pe care o detine pe piata romaneasca si prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

#### **1.3. Tranzactiile in valuta**

Tranzactiile in valuta se exprima in lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate in lei la cursul de inchidere a exercitiului financiar. Castigurile si pierderile din diferentele de schimb valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

#### **1.4 Elemente monetare si nemonetare**

Disponibilitatile banesti, activele de primit si datoriile de platit, in sume fixe sau determinabile de bani, sunt considerate elemente monetare.

Celelalte active si pasive sunt considerate elemente nemonetare.

#### **1.5. Utilizarea si prudenta estimarilor**

La elaborarea situatiilor financiare societatea a utilizat estimarea, pe baza celor mai bune informatii disponibile cu respectarea principiului prudentei, privind valoarea probabila de incasat a creantelor, de plata a datoriilor, valoarea realizabila neta a stocurilor si a valorii juste pentru imobilizari.

### **2. Politicile contabile specifice**

#### **2.1. Imobilizari**

##### **Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale sunt prezentate la costul de achizitie sau costul de productie, minus amortizarea cumulata si alte deprecieri constatate.

Imobilizarile corporale din categoria terenuri si cladiri sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea de piata, stabilita la 31.12.2014, resp.31.12.2013, de evaluatori autorizati, minus amortizarea cumulata de la data reevaluarii, precum si alte deprecieri constatate.

Cheltuielile cu imbunatatiri (modernizari, re tehnologizari) sunt capitalizate in conditiile in care acestea prelungesc durata de functionare a mijloacelor fixe, conduc la o crestere semnificativa a capacitatii acestora de a genera venituri sau imbunatatesc performantele initiale ale activelor respective.

Costurile de intretinere ale mijloacelor fixe sunt trecute pe cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

Imobilizarile corporale care sunt cedate sau casate sunt eliminate din bilantul contabil impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de actiune este inclusa in contul de profit si pierdere.

Societatea utilizeaza pentru inregistrarea deprecierei mijloacelor fixe metoda liniara, prin alocarea in cheltuielile de exploatare a amortizarii, pe durata de functionare estimata.

#### Imobilizari necorporale

Societatea inregistreaza activele necorporale ( licente, softuri ), la costul de achizitie. Alocarea cheltuielilor cu amortizarea se face folosind metoda liniara, pe durata de viata utila.

#### Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta titluri de participare detinute la alte societati comerciale, inregistrate in contabilitate la valoarea de achizitie diminuada cu valoarea provizioanelor pentru depreciere, si valoarea garantiilor de buna executie acordate clientilor.

Evaluarea titlurilor de participare detinute la societatile necotate a fost efectuata prin metoda punerii in echivalenta.

#### Amortizarea

Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate prin metoda liniara, pe baza duratelor de viata utila estimate, din momentul in care sunt puse in functiune, in asa fel incat costul sa fie recunoscut in contul de profit si pierdere pe durata de functionare considerata.

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt determinate conform HG 2139/2004 pt aprobarea catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, modificat prin HG 1496/2008.

### **2.2. Stocuri**

Stocurile sunt alcatuite din materii prime, materiale consumabile, piese de schimb, alte materiale, lucrari in curs de executie si produse finite.

Materialele sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locatiile si starea prezenta.

Produsele finite sunt inregistrate la cost de productie care este format din costul de achizitie al materiilor prime si consumabilelor, celelalte cheltuieli directe de productie , precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricarea acestora.

Lucrarile in curs de executie sunt inregistrate prin inventarierea lucrarilor neternimate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestora la costurile de productie.

Stocurile sunt prezentate la valoarea medie determinata pe baza metodei costului mediu ponderat.

### **2.3. Cienti si conturi asimilate**

Conturile de clienti si conturi asimilate includ lucrarile executate si productia vanduta pana la 31.12.2018. Conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuada la valoarea realizabila estimata, prin inregistrarea unui provizion pentru clienti incerti. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Datorita lipsei inerente de informatii legate de pozitia financiara a clientilor si a lipsei mecanismelor legale de colectare, estimarile privind pierderile probabile prezinta un anumit grad de incertitudine. Cu toate acestea, managementul a facut cea mai buna estimare a pierderilor si crede ca aceasta estimare este rezonabila in circumstantele date.

### **2.4. Numerar si echivalente de numerar**

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente, depozite colaterale si disponibil restrictionat in depozite colaterale aferente scrisorilor de garantie restrictionate sub un an si bonuri valorice.

### **2.5. Capitalul social**

Capitalul social nu s-a modificat in cursul anului 2019.

### **2.6. Furnizori si conturi asimilate**

Datoriile catre furnizori sunt inregistrate la valoarea lor nominala si reprezinta facturile pentru materiale de baza, consumabile, obiecte de inventar, diverse lucrari, inclusiv lucrarile executate de subantreprenori.

### **2.7. Costuri privind salariatii**

Drepturile salariale pe termen scurt includ drepturile salariale din Contractul Colectiv de Munca incheiat pe unitate, precum si contributiile la asigurarile sociale, de sanatate.



Aceste drepturi sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea, cat si personalul angajat, sunt obligati prin reglementarile legale in vigoare sa contribuie la fondurile de sanatate, de pensie si in consecinta societatea nu are nici o obligatie legala sa plateasca drepturi salariale viitoare, singura obligatie a acesteia fiind sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar.

#### **2.8. Alte datorii**

Datoriile consolidate in valuta aferenta contractelor de leasing incheiate de societate pentru achizitia de imobilizari corporale, sunt evaluate la cursul comunicat de BNR valabil la data de 31.12.2019. Nu s-au derulat contracte de leasing financiar in anul 2019.

#### **2.9. Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci si numai atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut si este probabil (adica, mai mult probabil decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei si poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei.

Societatea constituie provizioane de riscuri si cheltuieli la nivelul garantiilor de buna executie acordate beneficiarilor de constructii-montaj.

#### **2.10. Venituri**

Veniturile sunt recunoscute la cost istoric.

Efectele tranzactiilor si a altor evenimente sunt recunoscute si inregistrate in contabilitate atunci cand se produc si sunt prezentate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

#### **2.11. Cheltuieli de exploatare**

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, la cost istoric.

#### **2.12. Costurile indatorarii**

Costurile indatorarii, dobanzile, comisioanele si diferentele de curs valutar aferente imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

#### **2.13. Impozitul pe profit**

Impozitul se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale in vigoare.

Impozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul impozabil obtinut potrivit legislatiei fiscale (tinand cont de cheltuielile nedeductibile fiscal si veniturile neimpozabile).

#### **2.14. Obligatiile fiscale**

Obligatiile fiscale sunt calculate, evidentiata si virate in conformitate cu prevederile legale.

Deoarece controalele fiscale au loc ulterior stabilirii obligatiilor de plata, iar legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, exista riscul aparitiei unor diferente intre obligatiile evidentiata de societate si cele stabilite de organele de control ale statului. Cu toate acestea, administratorii sunt de parere ca eventualele diferente ce pot aparea sunt nesemnificative.

**DIRECTOR GENERAL**  
ING. POPESCU ADRIAN



**DIRECTOR ECONOMIC**  
EC. VASILAS RODICA

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

La data de 31.12.2019 societatea se inregistra cu un capital social subscris si varsat in valoare de 1 478 678 lei, reprezentand un numar de 328 595 actiuni a 4.5 lei fiecare.

Numarul detinatorilor de actiuni la data de 31.12.2019 este de 1225 actionari, din care 4 persoane juridice, iar restul persoane fizice, astfel:

<i>Nr.crt.</i>	<i>Detinatori de actiuni</i>	<i>Nr. actiuni</i>	<i>Procent</i>
1	ROMELECTRO INVESTMENT DEVELOPMENT SRL BUCURESTI	228 484	69.53
2	ALTE PERSOANE JURIDICE	37 027	11.27
3	PERSOANE FIZICE	63 084	19.20
	<b>TOTAL</b>	<b>328 595</b>	<b>100</b>

Pana la sfarsitul exercitiului financiar 2019 nu s-au emis alte actiuni sau obligatiuni.

La sfarsitul exercitiului financiar 2019 societatea detinea la SC IBROEB SA BISTRITA un numar de 16 527 actiuni cu valoare nominala de 0.3 lei/ actiune, in valoare totala de achizitie de 17 806.60 lei.

DIRECTOR GENERAL,  
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. VASILAS RODICA



NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI  
MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,  
CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Administratorii si directorii societatii sunt salarizati conform prevederilor actului constitutiv al societatii.

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor si administratorilor in exercitiul financiar incheiat.

Numarul mediu al salariatilor in anul 2019 a fost de **204**, cu urmatoarea structura:

	<u>Nr. Persoane</u>	<u>Val. salarii brute (lei)</u>
- TESA	26	2.878.490
- MAISTRII	5	419.755
- INDIRECTI + PAZNICI	3	113.102
- DIRECT PRODUCTIVI	170	8.963.015

Salariile brute achitate in exercitiul financiar 2019 au fost in valoare de **12.374.362** lei.

Cheltuielile cu contributiile sociale si impozitele aferente:

- platite de angajator: **279.252** lei.
- platite de angajat: **2.639.087** lei

In exercitiul financiar 2019 au fost distribuite tichete de masa in valoare de **273.090** lei.

**DIRECTOR GENERAL,**  
**ing. Popescu Adrian**

**DIRECTOR ECONOMIC,**  
**ec. Vasilas Rodica**



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V. Rodica', written next to the name of the Economic Director.

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI  
IN EXERCITIUL 2019**

**1. Gradul de indatorare:**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Total datorii}}{\text{Total active}} \times 100 = \frac{6\,430\,429}{26\,035\,683} \times 100 = 24,70$$

Procentul realizat se incadreaza in marja 0-30 - situatie favorabila.

**2. Solvabilitatea patrimoniala:**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Capital social}}{\text{Cap.social+Credite consum.}} \times 100 = \frac{1\,478\,678}{1\,478\,678} \times 100 = 100,00\%$$

Procentul depaseste valoarea de 50% - situatie foarte favorabila.

**3. Lichiditatea imediata:**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii totale}} \times 100 = \frac{11226805-3090417}{6\,430\,429} \times 100 = 126,53\%$$

Procentul este PESTE valoarea de 110% - situatie favorabila.

**4. Rata rentabilitatii nete :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{521\,219}{39\,045\,027} \times 100 = 1,33\%$$

Procentul realizat se incadreaza in marja 0 – 3% - situatie nefavorabila.

**5. Gradul de acoperire a cheltuielilor din venituri :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Total venituri}}{\text{Total cheltuieli}} \times 100 = \frac{40\,053\,051}{39\,531\,832} \times 100 = 101,32\%$$

Procentul realizat, superior cifrei 100, asigura acoperirea cheltuielilor din venituri.

**6. Viteza de rotatie a activelor totale :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{39\,045\,027}{26\,035\,683} = 1,499$$

Procentul realizat confirma eficacitatea utilizarii activelor.

**7. Lichiditatea curenta :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} \times 100 = \frac{11\,226\,805}{6\,195\,619} \times 100 = 181,21\%$$

Procentul depaseste valoarea de 130% - situatie favorabila.

**8. Viteza de rotatie a stocurilor :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{17\,063\,456}{2\,385\,085} = 7,15$$

**9. Viteza de rotatie a debitelor – clienti :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4\,886\,870}{39\,045\,027} \times 365 = 45,68$$

**10. Viteza de rotatie a creditelor – furnizori :**



$$\text{Calcul: } \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6\,350\,542}{39\,045\,027} \times 365 = 59,37$$

11. **Viteza de rotatie a activelor imobilizate :**

$$\text{Calcul: } \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{39\,045\,027}{14\,808\,878} = 2,64$$

12. **Rentabilitatea capitalului angajat :**

---

$$\begin{aligned} &\text{Calcul: } \frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a imp.pe profit} \times 100}{\text{Capitalul angajat}} = \\ &= \frac{521\,219}{19\,605\,254} \times 100 = 2,66 \end{aligned}$$

DIRECTOR GENERAL,  
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
EC. VASILAS RODICA

## ALTE INFORMATII

ELECTROMONTAJ CARPATI SA SIBIU este o societate cu profil constructii – montaj care executa lucrari de constructii si reparatii la liniile si statiile electrice de inalta, medie si joasa tensiune.

Societatea este incadrata la codul de clasificare CAEN 4222 „Lucrari de constructii si proiecte utilitare pentru electricitate si telecomunicatii”, este inregistrata la C.C.I.A. Sibiu cu numarul J32/268/1991 si are codul unic de inregistrare – RO 790600.

Activitatea se desfasoara prin intermediul a trei puncte de lucru astfel:

- un punct de lucru constructii – montaj: Isalnita, str. M Eminescu nr.109, jud. Dolj;
- un punct de lucru pentru activitatea industrială: Cristian, Str. II nr.36, Jud. Sibiu.
- un punct de lucru constructii – montaj : Deva, Str. Depozitelor nr.25, Jud. Hunedoara;

Nici unul dintre cele trei puncte de lucru nu au personalitate juridica, evidenta contabila fiind tinuta centralizat la sediul firmei.

Societatea are ca actionar majoritar pe ROMELECTRO Investment Development SRL Bucuresti, care detine un numar de 228.484 actiuni, reprezentand 69.53 % din capitalul social.

Aproximativ 95% din activitatea de constructii – montaj realizata, reprezinta prestatii efectuate in sectorul energetic, principalii beneficiari fiind Transelectrica SA , Electrica SA, Romelectro SA .

Societatea nu a inregistrat angajamente primite sau acordate si este in derulare un contract de leasing operational pt un numar de 13 autoturisme si un contract de leasing financiar pt un autovehicul de transport.

Activitatea exercitiului financiar 2019 s-a incheiat cu un profit de 521.219 lei. Profitul brut contabil inregistrat a fost influentat in vederea impozitarii de urmatoarele sume nedeductibile:

- amortizari nedeductibile :	- 277.090
- majorari, penalizari, amenzi:	- 3.646
- sponsorizari	- 18.000
- cheltuieli protocol nedeductibile	- 27.643
- TVA af. Chelt .nedeductibile	- 5.252
- alte cheltuieli nedeductibile	- 37.974
Total cheltuieli nedeductibile:	- 369.605
- Venituri neimpozabile:	- 0
- Elemente similare veniturilor:	- 3.216.201
Total profit impozabil:	- 4.107.025

Din cauza pierderii fiscale de recuperat din anii precedenti, de 5.023.885 lei, firma nu datoreaza impozit pe profit, ramanand in continuare de recuperat in anii urmatiori o pierdere fiscala de 916.860 lei

**DIRECTOR GENERAL**  
Ing. Popescu Adrian



**DIRECTOR ECONOMIC**  
Ec. Vasilas Rodica

SITUATIA STOCURILOR LA 31.12.2019

Elemente de stocuri	Din cont:	Sold la 1 ian.	Intrari	Iesiri	Ajustari		Sold la 31 dec
					Apreciere	Depreciere	
Materii prime	301	2.720.939	13.482.179	14.153.886	0	0	2.049.232
Materiale auxiliare	3021	4.920	113.516	114.864	0	0	3.572
Combustibili	3022	432	799.904	800.332	0	0	4
Piese de schimb	3024	0	171.374	171.374	0	0	0
Alte mat consumabile	3028	254	23.226	23.360	0	0	120
Obiecte de inventar	303	12.094	166.388	150.151	0	0	28.331
Ambalaje	381	23.543	73.856	73.338	0	0	24.061
Produce finite	345	0	1.481.296	1.401.575	0	0	79.721
Stocuri aflate la terti	351	0	0	0	0	0	0
Productie in curs de executie	332	1.491.000	195.806	1.491.000	0	0	195.806
Avansuri pt comparari stocuri	409	340.756	4.249.103	3.877.270	0	0	712.589
<b>TOTAL STOCURI</b>		<b>4.593.938</b>	<b>20.756.648</b>	<b>22.257.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.093.436</b>

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN I.E.A.

DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA



*W.*



**Parti afiliate**

ELECTROMONTAJ CARPATI SA este afiliata cu Romelectro Investment Development SRL, aceasta detinand 69.53% din titlurile de participare ale firmei Electromontaj Carpati SA , si nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

In anul 2019 societatea nu a avut relatii comerciale cu partea afiliata.

ELECTROMONTAJ Carpati SA este afiliata indirect si cu Romelectro SA.

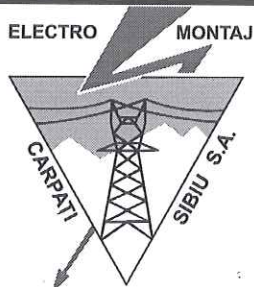
In anul 2019 societatea a avut relatii comerciale cu RomelectroSA astfel :

- valoarea vanzarilor catre Romelectro SA : 22.356.433,92 lei
- valoarea cumpararilor de la Romelectro SA : 107.387,62 lei.
- soldul createlor fata de Romelectro SA la 31.12.2019 : 4.468.943,85 lei,  
compuse din : - clienti : 1.112.765,62
  - avansuri : 621.554,13
  - garantii de buna executie : 2.734.624,10
- soldul datoriilor fata de Romelectro SA la 31.12.2019 : 1.043.421.80 lei

DIRECTOR GENERAL  
ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC  
EC. VASILAS RODICA



# ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

STR. LECTOR NR. 12 SIBIU  
RO81BRDE330SV0 2105503300  
004 0269-215106  
004 0742 209 477  
004 0269-214676

Registrul Comertului: J 32 / 268 / 91  
CIF: RO 790600  
ems@elmontaj.ro  
www.elmontaj.ro



NOTA 13

## Respectarea principiului continuitatii activitatii

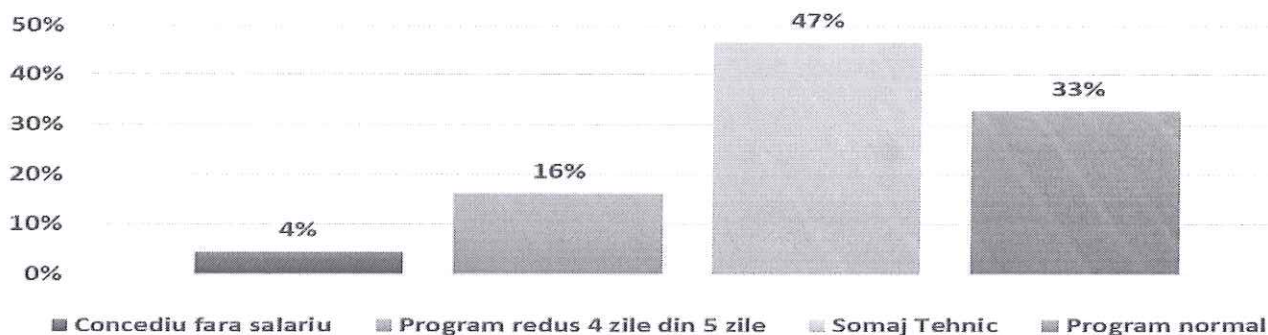
Apreciem ca pandemia de Coronavirus, provocata de COVID 19, ne afecteaza in proportie (estimata) de 25 – 50 % activitatea economico - financiara, motiv pentru care managementul Societatii a luat 4 masuri de eficientizare a costurilor cat si de respectare a recomandarilor autoritatilor de prevenire a imbolnavirii, motiv pentru care, consideram ca **nu exista riscul de necontinuitate a activitatii**:

1. Reducerea programului de lucru al salariatilor TESA de la birouri de la 5 zile/saptamana la 4 zile/saptamana cu reducerea corespunzatoare a salariului de incadrare pana la remedierea situatiei, cf. art.52 alin. (3);
2. Aprobarea cererilor de concediu fara plata a salariatilor pensionati, care raman la domiciliu pentru evitarea riscului de imbolnavire;
3. Recuperarea sumelor platite pentru somajul tehnic, acordat cf. art.XI al Ordonantei de urgenta 30/2020, de la AJOFM;
4. Program normal de lucru pentru un numar de salariati care sa asigure continuitatea activitatii si siguranta acestora.

Redam situatia grafica a celor 4 masuri:

Program de lucru	Nr. salariatii	Procent
Concediu fara salariu	11	4%
Program normal	81	33%
Program redus 4 zile din 5 zile	40	16%
Somaj Tehnic	115	47%
<b>Grand Total</b>	<b>247</b>	<b>100%</b>

Programul de lucru exprimat procentual



DIRECTOR GENERAL,  
Popescu Adrian



JUDETUL: 32 - SIBIU  
 Persoana juridica: ELECTROMONTAJ CARPATI SA  
 Adresa: Loc. Sibiu, Str. Lector nr.12  
 Telefon: 0269 / 215106 Fax: 0269 / 214676  
 Nr. Din Registrul Comertului: J32/268/1991  
 Cod de inregistrare fiscala: 790600

FORMA DE PROPRIETATE: 34  
 ACTIVITATE PREPONDERENTA  
 (denumire grupa CAEN): "Alte lucrari  
 speciale de constructii ingineresti"  
 COD GRUPE CAEN: 4222

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 la data de 31 decembrie 2019**

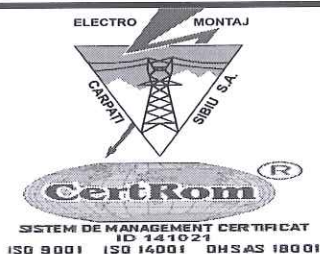
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris 1012	1.478.678	-	-	-	-	1.478.678
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare 105	16.659.289	0	-	5.389.935	0	11.269.354
Rezerve legale 1061	295.735	-	-	-	-	295.735
Rezerve statutare sau contractuale Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare 1065	2.371.073	0	0	-	-	2.371.073
Alte rezerve 1068	5.228.427	0	0	0	-	5.228.427
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	10.934.455	31.133	-	29.208	0	10.936.380
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul repartizat din rezerve din reevaluare	3.987.213	5.389.935	-	0	-	9.377.148
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor 1174	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a partii a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
Sold creditor 121	29.208	40.082.259	-	39.590.248	-	521.219
Sold debitor	0	0	-	0	-	0
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>19.115.168</b>	<b>45.441.061</b>	<b>0</b>	<b>44.950.975</b>	<b>0</b>	<b>19.605.254</b>

DIRECTOR GENERAL  
 ING. POPESCU ADRIAN



DIRECTOR ECONOMIC  
 EC. VASILAS RODICA





**S.C. ELECTROMONTAJ "CARPATI" S.A. SIBIU**  
**550245 LECTOR NR. 12 SIBIU – ROMANIA**

TEL. 004 0269 – 215106, 004 0269 – 215182, FAX 004 0269-214676  
E-mail: [ems@elmontaj.ro](mailto:ems@elmontaj.ro) Web page: [www.elmontaj.ro](http://www.elmontaj.ro)  
NR. REGISTRULUI COM. J 32 / 268 / 91 COD FISCAL RO 790600  
COD IBAN: RO81BRDE330SV0 2105503300 - B.R.D SIBIU

**DECLARATIE**

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.81/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2019, pentru:

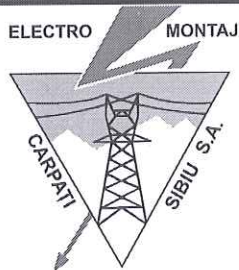
Persoana juridica: ELECTROMONTAJ CARPATI SA Sibiu  
Judetul: 32 – Sibiu  
Adresa: Sibiu, str. Lector nr.12, tel.0269215106  
NRC: J32 / 268 / 1991  
Forma de proprietate : 34 – societate comerciala pe actiuni  
Activitatea preponderenta ( clasa CAEN ): 4222 – Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii.  
Cod de identificare fiscala: RO790600.

Administratorul societatii, dl. POPESCU ADRIAN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu standardele contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere, iar Raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor firmei, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**Presedintele Consiliului de Administratie,**  
**ADRIAN POPESCU**





# ELECTROMONTAJ CARPATI S.A.

STR. LECTOR NR. 12 SIBIU  
RO81BRDE330SV0 2105503300  
004 0269-215106  
004 0742 209 477  
004 0269-214676

Registrul Comertului: J 32 / 268 / 91

CIF: RO 790600

ems@elmontaj.ro

www.elmontaj.ro



HOTARAREA NR. 3/30.04.2020

## ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR DIN 30.04.2020

Analizand materialele prezentate la ordinea de zi, ca urmare a discutiilor purtate in prezenta actionarilor sau a reprezentantilor acestora, detinatori a 247.494 actiuni, adica 75,3189 % din capitalul social si totalul drepturilor de vot.

In temeiul competentelor revenite, conf Legii 31/1990 R, cu unanimitate de voturi:

### HOTARASTE

1. Aproba bilantul contabil si contul de profit si pierderi pentru anul 2019;
2. Aproba repartizarea profitului net de 521.219 lei pentru acoperirea pierderii din anii anteriori si descarcarea de gestiune a consiliului de administratie;
3. Aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2020, avand venituri totale de 40.250.000 lei si un profit brut de 1.503.500 lei;
4. Aproba programul de investitii pe anul 2020 in valoare de 2.500.000 lei si mandateaza Consiliul de Administratie sa probe achizitiile dupa analiza necesitatii si oportunitatii, prezentate de conducerea societatii, corelat cu modalitatile de achizitie si finantare ale acestora;
5. Aproba mentinerea remuneratiei membrilor C.A. la nivelul anului anterior si acordarea unui procent de 100% a indemnizatiei, conform obiectivelor si criteriilor de performanta obtinute in anul 2019;
6. Aproba data de inregistrare pentru ziua de 26.05.2020, iar ca ex-date 25.05.2020.

**Presedinte Consiliu de Administratie,**

Ing. Popescu Adrian

