

RAPORT ANUAL
Conform REGULAMENTULUI ASF nr.5/2018

Pentru exercițiul financiar 2025

Data raportului : 23 martie 2026

- o Sediul social: str. 22 Decembrie, nr.1, loc. Suceava, jud. Suceava
- o Număr de telefon: 0230 516416
- o Cod unic de înregistrare: RO 2691247
- o Număr de ordine la Registrul Comerțului: J1992001945330
- o Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: ACȚIUNI ORDINARE (COMUNE). Numărul total de acțiuni emise = 2.293.800 acțiuni.
- o Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB ATS - AeRO
- o Capital social subscris și vărsat: 1.146.900 lei.
- o Valoarea totală de piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare: ACȚIUNI = 2.293.800 acțiuni x 0,5 lei = 1.146.900 lei.

1.1. (a) [Descrierea activității de bază a emitentului]

A. Proiectarea și execuția de rețele electrice de distribuție de joasă și medie tensiune

(0,4 – 20 KV)

B. Lucrări de instalații electrice

C. Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații

D. Executarea de confecții metalice

(b) [Precizarea datei de înființare a emitentului]

Înființată conform H.G. 322 / 92 prin desprinderea activității de construcții montaj din RENEL, S.C. „ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava este privatizată conform Legii 55 / 95.

- 60 % din capital social PPM;
- 39,95 % F.P.S.;
- 0,05 % Manager.

Pachetul de 39,95 % deținut de F.P.S. a fost licitat și adjudecat de PAS ELCO și

S.C.„, ELECTROMONTAJ” S.A. București astfel:

- 397.070 - S.C. „ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava – 17,31 %
- 519.200 - S.C. „ELECTROMONTAJ” S.A. București – 22,63 %

Structura acționariat la 31 decembrie 2025:

- Persoane fizice - 73,8934 %
- Persoane juridice - 26,1066 %

(c) [Descrieți orice fuziune sau reorganizare semnificativă a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.]

Nu este cazul.

(d) [Descrieți achizițiile sau înstrăinările de active.]

-

(e) [Descrieți principalele rezultate ale evaluării activității societății comerciale.]

Principala problemă cu care s-a confruntat unitatea în anul 2025 a fost lipsa de comenzi și contracte care să acopere capacitățile umane și materiale.

În anul 2025 s-au elaborat 34 oferte pentru lucrări.

Din ofertele prezentate la licitație, au fost câștigate un număr de 7 lucrări încheiate cu DELGAZ și 17 contracte și lucrări efectuate pentru alți clienți.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) cifra de afaceri 3.886.437 lei
- b) export -
- c) costuri 4.176.074 lei
- d) % din piață deținut -
- e) lichiditate (disponibil în cont etc.) 1.703.746 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Principalul produs este **activitatea serviciilor de reparații, revizii și lucrări noi în domeniul rețelelor electrice de la (0,4 – 20 KV)**

- a) Ca principal partener menționăm DELGAZ GRID S.A. cu care avem contractate lucrări anuale, reprezentând cca. 45,70 % din cifra de afaceri;
- b) stocurile de materiale sunt în general cele pentru care avem contracte de punere în operă plus cele considerate ca necesare în intervenții la avarii.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Materialele aprovizionate provin în majoritatea cazurilor de la DELGAZ GRID și de la furnizori agreeți. Prețurile sunt comunicate de fiecare dată de către furnizorii noștri agreeți, la materialele principale.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) *Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung*

Piața internă pe segmentul nostru a fost în scădere și tendințele sunt tot negative din cauza lipsei fondurilor la beneficiari (lucrări scoase la licitație sunt mai puține) în timp ce a crescut numărul firmelor concurente.

Societatea nu are lucrări contractate în străinătate și nici nu colaborează cu firme străine.

b) Principalii concurenți realizează lucrări ce pot fi contractate și de societatea noastră, însă prețurile practicate de aceștia sunt deseori neconforme cu realitatea.

c) Modificarea politicii societății DELGAZ GRID S.A. poate avea efect asupra activității societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților emitentului, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul mediu = 26 persoane

Față de nivelul de pregătire, structura personalului angajat a fost următoarea:

-	studii superioare =	10 angajați
-	școli profesionale =	10 angajați
-	8 – 10 clase =	<u>9 angajați</u>
	TOTAL	29 angajați

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

Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate în baza contractului colectiv de muncă negociat anual.

Pe parcursul anului 2025 nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

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

Genul activităților desfășurate de către noi nu au impact deosebit asupra mediului înconjurător.

Nu au existat litigii și nici nu se preconizează încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu a realizat cheltuieli de cercetare și nici în bugetul pe 2025 nu s-au prevăzut.

Pe parcursul anului 2025 nu au fost realizate investiții iar pentru anul 2026, conducerea societății a analizat necesitățile și posibilitățile firmei și a propus un plan de investiții în valoare de 13.500 lei repartizat pe 1 reper, plan ce va fi propus spre aprobarea AGA din 24 aprilie 2026.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Pe parcursul anului 2025 societatea s-a confruntat cu o lipsă de lucrări, fapt pentru care s-au înregistrat pierderi. La finele anului 2025 au existat disponibilități bănești în conturi în sumă de 1.703.746 lei.

Principala preocupare a conducerii societății este realizarea unei activități eficiente, asigurarea creșterii salariale la care s-a angajat și plata la termen a tuturor obligațiilor către furnizori, salariați și buget.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

a) Programul de producție și Bugetul de venituri și cheltuieli propuse pentru anul 2026 aprobate vor fi urmărite în permanență, sesizându-se eventualele abateri. Va exista o preocupare permanentă pentru diversificarea serviciilor oferite clienților. Cu toate greutățile întâmpinate în obținerea de comenzi și în executarea celor contractate, se vor face eforturi în continuare pentru o activitate rentabilă, condiții mai bune de muncă și o situație financiară corespunzătoare.

b) Pentru anul 2026 nu se preconizează efectuarea de cheltuieli de capital care să afecteze situația financiară a societății.

c) Una din preocupările de bază a conducerii executive pe lângă asigurarea frontului de lucru este reducerea drastică a cheltuielilor de exploatare și folosirea cu eficiență maximă a resurselor financiare de care se dispune.

În concluzie singurul risc este cel legat de piață în condițiile actuale.

2. Activele corporale ale emitentului

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

- Sediul administrativ cu compartimente 497 mp.
- Sediul administrativ al depozitului pentru materiale și spații de manipulare: 116 mp
- Spațiu depozitare, magazie metalică
- Atelier reparații auto cu pod rulant.
- Spații parcare.
- Atelier confecții metalice tip P, 587 mp.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților emitentului

- Grad de uzură construcții – 45%
- Grad de uzură instalații tehnice și mașini – 65 %
- Mobilier, aparatură birotică - 93%

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

La finele anului 2025 societatea nu are litigii pe rol

3. Piața valorilor mobiliare emise de emitent

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise Piața BVB ATS - AeRO.

- Numărul de acționari: 2.295 acționari.
- Numărul total de acțiuni emise: 2.293.800 acțiuni
- Valoarea nominală: 0,5 lei/acțiune

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende.

Dividende distribuite în ultimii trei ani:

- 2023: 0 lei

- 2024: 0 lei
- 2025: 0 lei

In ultimii 3 ani nu s-au distribuit dividende, societatea a inregistrat pierderi.

3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni

- nu este cazul-

3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

- nu este cazul-

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

- nu este cazul-

4. Conducerea emitentului

4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) Lista administratorilor societății la 22 martie 2026:

1. ing. MATEI Florel – presedinte = 37.810 acțiuni = 1,648 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – vicepreședinte = 20.000 acțiuni = 0,872%
3. S.C. CONFIDENT INVEST BUCURESTI S.A. prin reprezentant permanent Nicolae GHERGUȘ – membru = nu deține acțiuni ELCO Suceava, este reprezentantul S.C. ELECTROMONTAJ S.A. (ELECTROMONTAJ S.A. deține 571.225 acțiuni = 24,903%)
Nr. acțiuni a fost preluat din registrul acționarilor la data de 31 decembrie 2025.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu există legături de familie, acord sau înțelegere între membrii Consiliului de Administrație.

c) participarea administratorului la capitalul emitentului;

- nu este cazul -

d) lista persoanelor afiliate emitentului.

- nu este cazul -

S.C. ELECTROMONTAJ S.A. deține 24,903 % din acțiunile societății

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

Membrii conducerii executive:

1. ing. MATEI Florel – Director general = 37.810 acțiuni = 1,648 %
2. ec. ROTARIU Andra- Cristina – Director economic = nu deține acțiuni ELCO
3. ing. CORNEA Neculae – Director tehnic = 9.072 acțiuni = 0,395 %

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Membrii CA au fost aleși în ședința AGA din 29 aprilie 2025 pe o perioadă de patru ani, iar membrii conducerii executive au contract de mandat pe o perioadă de un an, contracte care se reînnoiesc.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul emitentului.

- vezi punctul 4.2 -

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului

nu este cazul

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

DENUMIRE INDICATORI	2023	2024	2025
TOTAL ACTIVE	5.109.304	4.696.114	4.341.974
Imobilizări totale, din care:	1.810.348	1.661.598	1.586.961
- imobilizări necorporale	1.676	-	-
-imobilizări corporale	1.807.803	1.660.729	1.586.092
-imobilizări financiare	869	869	869
STOCURI TOTAL	172.965	178.390	149.953
CREANȚE din care:	1.271.689	1.530.271	901.314
-clienți	1.205.938	1.483.557	858.978
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.830.956	1.302.641	1.703.746
CHELTUIELI IN AVANS	23.346	23.214	12.148
PROVIZIOANE	-	-	-
CAPITALURI PROPRII, din care:	4.614.696	4.393.933	4.177.040
- capital social	1.146.900	1.146.900	1.146.900

- rezerve legale	229.380	229.380	229.380
- rezerve din surplus de reevaluări	-	-	-
-alte rezerve	1.118.361	1.118.361	1.118.361
- rezerve din reevaluări	1.948.928	1.948.928	1.948.928
- rezultatul exercițiului (profit)	-348.392	-220.763	-214.514
- profit reportat	519.519	171.127	-56.433
- profit repartizat	-	-	-
DATORII CURENTE (pe termen scurt) din care:	494.608	302.181	181.500
-furnizori	287.954	99.366	38.483
- alte datorii	206.743	202.815	143.017
ACTIV NET CONTABIL (TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE)	4.614.696	4.393.933	4.172.622

Activul net contabil la 31 decembrie 2025 a fost de 4.172.622 lei, în scădere față de anul precedent.

Disponibilitățile bănești la finele exercițiului erau de 1.703.746 lei.

Un alt element al bilanțului contabil care s-a micșorat sunt datoriile totale și în special a sumelor datorate furnizorilor care au fost achitate în perioada imediat următoare pe seama încasării sumelor de la clienți și a altor datorii care se achită la scadență.

În cadrul altor datorii de achitat se menționează că drepturile salariale și obligațiile către Bugetul de stat, Bugetul asigurărilor sociale și taxele locale au fost achitate la termenele legale, sumele înregistrate în conturile de datorii la sfârșitul anului având exigibilitate în luna următoare.

Pentru anul 2022 plata dividendelor s-a făcut prin Depozitarul Central București, iar pentru anii 2023 și 2024 nu s-au platit dividende.

- b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;*

DENUMIRE INDICATORI	2023	2024	2025
Venit din vânzări	4.719	-	-
Producția exercițiului	3.939.716	3.593.442	3.886.437
CIFRA DE AFACERI	3.944.435	3.593.442	3.886.437
I. VENIT EXPLOATARE – total	3.979.666	3.621.650	3.886.437
II. CHELTUIELI EXPLOATARE – total	4.410.691	3.919.131	4.176.074
Cheltuieli materiale	1.695.130	1.075.856	1.214.455
Cheltuieli cu personalul	1.820.668	2.119.131	2.155.337
Alte cheltuieli	894.893	724.144	806.282
REZULTAT DIN EXPLOATARE	- 431.025	- 297.481	-289.637
III. VENIT FINANCIAR	82.633	76.718	75.123
IV. CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	0
REZULTAT FINANCIAR	82.633	76.718	75.123
VENITURI TOTALE	4.062.299	3.698.368	3.961.560
CHELTUIELI TOTALE	4.410.691	3.919.131	4.176.074
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-348.392	-220.763	-214.514
Impozit pe profit			
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-348.392	-220.763	-214.514
Ponderea chelt. mat. în chelt. totale exploatare	38,44	27,45	29,11
Ponderea chelt cu pers. în chelt. totale exploatare	41,28	54,07	51,67
Ponderea altor chelt. în total cheltuieli de exploatare	20,28	18,48	19,31

Societatea Electroconstrucția „ELCO” S.A. Suceava a încheiat exercițiul financiar al anului 2025 cu pierdere în suma de 214.514 lei.

Rezultatul exercitiului va fi acoperit din profiturile viitoare.

O imagine de ansamblu a situației financiar – contabile comparativ cu anul 2024 este prezentată prin calculul indicatorilor economico – financiari pe care o prezentăm în continuare:

Calculul și analiza indicatorilor economico – financiari pentru exercițiul 2025

1. Indicatori de lichiditate:

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

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

- 2024: Active circulante/ Datorii curente = $3.011.302 / 302.181 = 9,97$
- 2025: Active circulante/ Datorii curente = $2.755.013 / 181.500 = 15,18$

Se observă o creștere a lichidității curente care înseamnă "lichiditate ridicată", sugerează o gestiune inefficientă a activelor circulante.

b) Lichiditate imediată (Indicatorul test acid): Active circulante – Stocuri / Datorii curente

- Valoarea recomandată se apreciază că ar trebui să se situeze în jurul valorii de 1.

- Reflectă posibilitatea acoperirii datoriilor pe seama creanțelor cât și a trezoreriei active.

- 2024: Active circulante – Stocuri / Datorii curente = $(3.011.302 - 178.390) / 302.181 = 9,38$
- 2025: Active circulante – Stocuri / Datorii curente = $(2.755.013 - 149.953) / 181.500 = 14,35$.

Se observă o creștere a lichidității imediate dar care este peste pragul recomandat, ceea ce indică faptul că societatea nu întâmpină dificultăți în a-și onora datoriile curente.

2. Securitatea financiară – reflectă gradul în care capitalul propriu asigură finanțarea activității.

- 2024: Capital propriu / Datorii = $4.393.933 / 302.181 = 14,54$
- 2025: Capital propriu / Datorii = $4.177.040 / 181.500 = 23,01$

Se observă o usoară creștere a securității financiare datorită faptului că datoriile curente au scăzut.

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

- 2024- $4.393.933 / 4.696.114 \times 100 = 93,57 \%$
- 2025- $4.177.040 / 4.341.974 \times 100 = 96,20 \%$

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

- 2024: $-220.763 / 4.393.933 \times 100 = -5,02 \%$
- 2025: $-214.514 / 4.177.040 \times 100 = -5,14 \%$

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

- 2024 = $-297,481 / 4.696.114 \times 100 = -6,33 \%$
- 2025 = $-289.637 / 4.341.974 \times 100 = -6,67 \%$

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

- 2024: $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -220.763 / 3.593.442 \times 100 = -6,15 \%$
- 2025: $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = -214.514 / 3.886.437 \times 100 = -5,20 \%$

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

- 2024: $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 302.181 / 4.696.114 \times 100 = 6,44 \%$
- 2025: $\text{Plăți exigibile} / \text{Total activ} \times 100 = 181.500 / 4.341.974 \times 100 = 4,18 \%$

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

Față de anul 2024, în 2025 gradul de îndatorare a scăzut urmare reducerii nivelului datoriilor curente.

8. Perioada de rambursare a datoriilor:

- 2024: $\text{Perioada de rambursare} = \text{Obligații} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$
 $= 302.181 / 3.593.442 \times 365 \text{ zile} = 30,69 \text{ zile}$
- 2025: $\text{Perioada de rambursare} = \text{Obligații} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$
 $= 181.500 / 3.886.437 \times 365 \text{ zile} = 17,05 \text{ zile}$

9. Perioada de recuperare a creanțelor:

- 2024: $\text{Perioada de recuperare} = \text{Creanțe} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$
 $= 1.530.271 / 3.593.442 \times 365 \text{ zile} = 155,45 \text{ zile}$
- 2025: $\text{Perioada de recuperare} = \text{Creanțe} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$
 $= 873.096 / 3.886.437 \times 365 \text{ zile} = 82,00 \text{ zile}$

Se observă că perioada de recuperare a creanțelor a scăzut prin reducerea creanțelor.

10. Rotația stocurilor:

- 2024: $\text{Rotația stocurilor} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Total stocuri} = 3.593.442 / 178.390 = 20,14 \text{ rotații}$
- 2025: $\text{Rotația stocurilor} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Total stocuri} = 3.886.437 / 149.953 = 25,92 \text{ rotații}$

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

- 2024: $\text{Productivitatea muncii} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr. total personal}$
 $= 3.593.442 / 27 = 133.090 \text{ lei} / \text{lucrător}$
- 2025: $\text{Productivitatea muncii} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Nr. total personal}$
 $= 3.886.437 / 26 = 149.478 \text{ lei} / \text{lucrător}$

Se observă o creștere a productivității muncii, față de anul anterior urmare a creșterii cifrei de afaceri.

c) *cash flow*: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Din analiza indicatorilor de lichiditate calculați la punctul b, observăm că societatea are o lichiditate bună, ceea ce indică faptul că nivelul datoriilor curente este sub valoarea creanțelor și a trezoreriei active.

Nivelul numerarului aflat în circulație existent la începutul perioadei era de 1.302.642 lei ajungând la 31 decembrie 2025 la suma de 1.703.746 lei.

În perioada exercițiului financiar al anului 2025 societatea nu a folosit credite bancare.

Vom calcula mai jos indicatorul „gradul net de asigurare”, care este un raport între disponibilitățile bănești și activele circulante ale societății, pentru a analiza dacă societatea asigură necesitățile curente de disponibilități bănești.

Grad net de asigurare = Disponibilități bănești / Active circulante x 100

- 2024: $1.302.641 / 3.011.302 \times 100 = 43,26 \%$
- 2025: $1.703.746 / 2.755.013 \times 100 = 61,84 \%$
-

Se observă o creștere a indicatorului grad net de asigurare față de anul anterior, justificat prin creșterea disponibilităților bănești și scăderea stocurilor și creanțelor.

Semnături [Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al consiliului de administrație/directoratului]:

Președinte – Director general,

ing. MATEI FLOREL



Director economic,

ec. ROTARIU ANDRA-CRISTINA



Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1003_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară: BS	
☐ Sucursala		☒ An	☐ Semestru	Anul 2025		
☐ GIE - grupuri de interes economic		Suma de control 1.146.900				
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris						
Entitatea ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA						
Adresa	Județ Suceava	Sector	Localitate SUCEAVA			
	Strada 22 DECEMBRIE	Nr. 1	Bloc	Scara	Ap. Telefon 0230516416	
Număr din registrul comerțului J1992001945330		Cod unic de inregistrare		2 6 9 1 2 4 7		
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
4399--Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.		4399--Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.				
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale				
☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>				
☒ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii				
☐ Microentități		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European				
		☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT PRESCURTAT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		4.172.622				
Capital subscris		1.146.900				
Profit/ pierdere		-214.514				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),						
Numele si prenumele		INTOCMIT,				
MATEI FLOREL		Numele si prenumele ROTARIU ANDRA CRISTINA				
Semnătura		Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Nr.de inregistrare in organismul profesional				
		CIF/CUI membru CECCAR				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?		
		☐ DA ☒ NU		☒ DA ☐ NU		
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☐ DA ☒ NU		Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?		
		☐ DA ☒ NU		☐ DA ☒ NU		
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
TAX CONSULT S.R.L.						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI						
FA 480/529/2023 2 4 7 5 6 3 4 7						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.660.729	1.586.092
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	869	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.661.598	1.586.961
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	178.390	149.953
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 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.530.271	901.314
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.530.271	901.314
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.302.641	1.703.746
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.011.302	2.755.013
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	23.214	12.148
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	23.214	12.148
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	302.181	181.500
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.732.335	2.585.661
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.393.933	4.172.622
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.146.900	1.146.900
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.146.900	1.146.900
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.948.928	1.948.928
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.347.741	1.347.741
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	171.127
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	
	SOLD D (ct. 121)	46	44	220.763
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.393.933	4.172.622
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.393.933	4.172.622

*) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

MATEI FLOREL

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROTARIU ANDRA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.593.442	3.886.437
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.593.442	3.886.437
din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.593.442	3.886.437
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	599	
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	27.609	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.621.650	3.886.437
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	986.426	1.096.187
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	21.485	27.201
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	67.945	91.695
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	43.457	62.551
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	3.065	7.161
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		628
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.119.131	2.155.337
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.036.901	2.058.822

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	82.230	96.515
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	151.655	149.586
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	151.655	149.586
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		4.418
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		4.418
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	572.489	652.278
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	529.612	608.011
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	4.572	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	4.572	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	37.571	41.812
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	324	166
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	410	2.289
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.919.131	4.176.074
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	297.481	289.637
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	35.816	35.815
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	40.902	34.420
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		4.888
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	76.718	75.123
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	76.718	75.123
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.698.368	3.961.560
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.919.131	4.176.074
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	220.763	214.514
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	220.763	214.514

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI FLOREL

Numele si prenumele

ROTARIU ANDRA CRISTINA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular
VALIDAT

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		214.514	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	23		26	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	27		27	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	19.057	19.057
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	19.057	19.057
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	19.057	19.057
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.566.244	858.978
- 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)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	17.230	15.400
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	9.927	18.580
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.125	16.172
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.802	2.408
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	23.714	12.398
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	23.714	12.398
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.474	5.385
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.474	5.385
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.301.168	1.698.361
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.301.168	1.698.361
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	302.182	181.500

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	99.366	38.483
- 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)	124	109		
- 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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	87.992	36.485
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	114.777	105.485
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	62.739	57.646
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	52.038	47.839
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	47	1.047
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	47	1.047
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.146.900	1.146.900
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.146.900	1.146.900
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.146.900	1.146.900
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		36
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.146.900	X	1.146.900	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	299.540	26,12	299.416	26,11
- deținut de persoane fizice	170	151	847.360	73,88	847.484	73,89
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI FLOREL

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ROTARIU ANDRA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data 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.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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 cooperației.

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Celtuieli de constituire	01				X	
2.Celtuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	4.110			X	4.110
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	4.110			X	4.110
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	870.256			X	870.256
2.Constructii	09	913.530		130	130	913.400
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.541.514		8.337	8.337	1.533.177
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	106.395	74.950	14.459	14.459	166.886
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.431.695	74.950	22.926	22.926	3.483.719
III.Imobilizari financiare	19	869			X	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.436.674	74.950	22.926	22.926	3.488.698

1) se cuprind si cresterea rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	4.110			4.110
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	4.110			4.110
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	503.589	45.344	130	548.803
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.220.140	98.593	13.284	1.305.449
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	47.237	5.648	9.510	43.375
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.770.966	149.585	22.924	1.897.627
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.775.076	149.585	22.924	1.901.737

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEI FLOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ROTARIU ANDRA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

			
	EN ISO 9001 Certificate No. 727 - 052	EN ISO 14001 Certificate No. 433/046-C	EN ISO 45001 Certificate No. 257-SSM
S.C. Electroconstrucția "ELCO" SUCEAVA S.A. Suceava, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131 Telefon 0230516416 e-mail: elcosuceava@gmail.com			
Nr. de ordine în RC J1992001945330 Cod unic de înregistrare : RO 2691247 Capital social 1.146.900 lei			

Nota 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Valoare bruta			
	Sold la 01.01.25	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.25
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	4.110			4.110
Alte imobilizari				
TOTAL	4.110			4.110
Imobilizari corporale				
Terenuri	870.256			870.256
Constructii	913.530		130	913.400
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.541.514		8.337	1.533.177
Alte instalatii, utilaje, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	106.395	74.950	14.459	166.886
Avansuri si imobilizari corporale în curs				
TOTAL	3.431.695	74.950	22.926	3.483.719
Imobilizari financiare alte creanțe imobilizate	869			869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3.436.674	74.950	22.926	3.488.698

Elemente de activ	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01.01.25	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.25
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare	4.110			4.110
Alte imobilizari				
TOTAL	4.110			4.110
Imobilizari corporale				
Terenuri				
Constructii	503.589	45.344	130	548.803
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.220.140	98.593	13.284	1.305.449
Alte instalatii, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	47.237	5.648	9.510	43.375
TOTAL	1.770.966	149.585	22.924	1.897.627
TOTAL GENERAL	1.775.076	149.585	22.924	1.901.737

NOTA 2 –Provizioane

Denumirea provizionului	Transferuri			Sold la 31.12.2025
	Sold la 01.01.2025	In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garanții acordate clienților.	-	-	-	-
Provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate	-	-	-	-
Provizioane pentru participarea salariaților și administratorilor la profit	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Nota 3 Repartizarea profitului

Destinația	Exercitiul precedent	Exercitiul curent propus
Profitul net de repartizat	-	-
-Rezerva legală	-	-
-alte reserve	-	-
-acoperirea pierderii contabile	-	-
-dividende	-	-
-fond de participare a salariaților și administratorilor la profit	-	-
-surse de finanțare	-	-
Total	-	-
Profit rămas nerepartizat	-	-

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	curent
1.Cifra de afaceri neta	3.593.442	3.886.437
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	3.919.131	4.176.074
3.Cheltuielile activității de bază	3.346.642	3.519.378
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	572.489	656.696
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-325.689	-289.637
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	28.208	-
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-297.481	-289.637

Nota 5 Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31.12.2025	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	873.096	873.096	21.260
Clienți interni	858.978	837.718	21.260
Alte creanțe	12.398	12.398	-
Avans salarii	22.980	22.980	-
Ajustări creanțe	-21.260	-	-

Datorii	Decembrie 2025	Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTALdin care:	181.500	181.500	-	-
Furnizori	38.483	38.483	-	-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte datorii	143.017	143.017	-	-

Informații:

- a) Societatea nu are angajate împrumuturi bancare
- b) În vederea solicitării unor garanții bancare de bună execuție a lucrărilor realizate pentru DELGAZ GRID precum și pentru participare la licitații, a fost contractată o linie de credit în limita a 150.000 lei, garantată cu un depozit bancar în sumă de 150.000 lei pe o perioadă de un an la dispoziția băncii BRD Suceava. La finele anului 2025 linia de credit nu a fost angajată .

Nota 6: Principii, politici și metode contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2025 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

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

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

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

Principiul intangibilității exercitiului - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - 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 Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014.

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

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

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

(b) Bazele contabilității

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

(c) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(d) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate în anul 2025, iar ultima a fost efectuată în 2019. Nu a fost necesară o nouă reevaluare decât cea pentru stabilirea taxelor locale.

În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile de întreținere și reparații

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

(iii) Amortizarea

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

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

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 58
Instalații tehnice și mașini	1 - 24
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

Imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Urmare reevaluării imobilizărilor corporale la valoarea justă și modul de tratare a amortizării a fost revizuit eliminându-se aceasta din valoarea contabilă brută a activului și aplicându-se la valoarea netădeterminată în urma corectării cu ajustările de valoare calculate.

(e) Imobilizarile necorporale

- nu este cazul -

(g) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă netă, determinate prin metoda primul intrat primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente, ținând cont de costul subactivității. Acolo unde va fi cazul, se vor constitui provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

(h) Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată.

La 31.12.2025 societatea are creanțe incerte în sumă de 21.260 lei față de Sierra Quadrant 6.533 lei – aflat în faliment și PRO LOGISTIK TRUCK SRL în valoare de 14.727 lei.

(i) Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

Împrumuturi la 31 decembrie 2025 – nu este cazul -

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului.

(l) Impozitul pe profit

În anul 2025, societatea a înregistrat o pierdere contabilă în sumă de 214.514 lei.

Nota 7 – PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2025 capitalul social al societății era de 1.146.900 lei divizat în 2.293.800 acțiuni.

	Nr. acțiuni emise	Valoarea acțiunilor ordinare
- la 31 decembrie 2024	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2025	2.293.800	1.146.900 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni la 31 decembrie 2025 este de 0,50 lei (RON) pe acțiune. Toți acționarii societății au drepturi de vot egale.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025 este prezentată mai jos după cum urmează:

	2024		2025	
	Nr.acțiuni	Pondere deținută	Nr.acțiuni	Pondere deținută
S.C. Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Cascaval Constantin	603.433	26,3071	609.954	26,591
Persoane juridice	27.857	1,2144	27.607	1,2035
Persoane fizice	1.091.285	47,5754	1.085.014	47,302
	2.293.800	100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

	31.12.2024	31.12.2025
Capital subscris vărsat	1.146.900	1.146.900
Reserve din reevaluări dispuse prin acte normative	1.948.928	1.948.928
Rezerve legale		
Alte rezerve	1.347.741	1.347.741
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat	171.127	-56.433
Profit și pierdere	-220.763	-214.514
TOTAL	4.393.933	4.172.622

Pe parcursul anului 2025 nu au fost emise acțiuni noi ori obligațiuni.

Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

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

	31.12.2024 RON	31.12.2025 RON
Administratori	114.840	93.000
Directori	434.014	406.620
Total	548.854	499.620

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2024 și 2025, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	31.12.2024 RON	31.12.2025 RON
Administratori	3.510	1.755
Directori	9.560	5.907
Total	13.070	7.662

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

- b) Salariații – La 31 decembrie 2025 societatea avea 27 de angajați. În cursul normal al activității, societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi.

Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Mai mult societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

Societatea face plăți în numele salariaților către statul român în contul a diferite bugete de stat (asigurărilor sociale de stat și sănătate, precum și alte fonduri speciale).

La 31 decembrie 2025 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
Fond de salarii	36.335	36.335	-
Contributia la asigurările sociale	41.447	41.447	-
Contributia sanatate	16.199	16.199	
Impozit pe salarii	9.255	9.255	-
Contributia asig.pt.munca	3.643	3.643	
TOTAL	106.879	106.879	-

Diferentele au fost plătite în luna ianuarie 2026.

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

An	Directori	Şef serv+ sectie	Ing+tehn+ maistri	Auxiliari	Muncitori+ electricieni	Şoferi+ mecanici PIRA
2024	3	2	7	1	14	3
2025	3	2	7	1	14	3

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico financiari

Denumirea indicatorului			Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate				0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente			1	15.20
b) Indicatorul lichiditatii imediate			2	14.38
2. Indicatori de risc:				0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare			3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor			4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)				0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)			5	0.05
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)			6	16.00

c) Viteza de rotație a debitelor-clienți		7	87.82
d) Viteza de rotație a creditelor-furnizor		8	3.61
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate		9	2.45
f) Viteza de rotație a activelor totale		10	0.89
4. Indicatori de profitabilitate			0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat		11	0.00
b) Marja brută din vânzări			

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

Nota 10 – Alte informații

a) Informații generale despre societate

- Societatea a fost înființată pe data de 11 iunie 1992 prin HG 322 și este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Suceava sub nr. J1992001945330 având codul de înregistrare fiscală nr. 2691247 din 18.01.1993.
- Societatea are sediul social în str. 22 Decembrie nr. 1 Suceava, România. La 31 decembrie 2025 societatea avea 27 de angajați cu contract individual de muncă și 3 persoane cu contract de mandat/ administrare.

Structura conducerii societății:

Numele persoanelor care au făcut parte din conducerea societății pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025 sunt prezentate mai jos, astfel:

- Director general - Președinte C.A.-Amfilofie CATARGIU – în perioada 01.01.2025- 30.04.2025
- Director general - Președinte C.A.- Florel MATEI – în perioada 01.05.2025- 31.12.2025
- Director tehnic – Florel MATEI - în perioada 01.01.2025 – 30.04.2025
- Director tehnic – Neculae CORNEA – în perioada 01.05.2025 – 31.12.2025
- Director economic – Irina – Elena IRIMIE - în perioada 01.01.2025 – 14.07.2025
- Director economic – Andra –Cristina ROTARIU - în perioada 15.07.2025-31.12.2025

b) Informații privind întreprinderile la care se dețin titluri de participare

La data de 31 decembrie 2025 societatea deține un număr de 600 acțiuni la BRD – Groupe Societe Generale.

- **Conversia sumelor exprimate în monedă străină** -nu este cazul –

c) Informații referitoare la impozitul pe profit

- Venituri din exploatare 3.886.437
- Cheltuieli din exploatare 4.176.074
- Rezultat din exploatare -289.637
- Venituri financiare 75.123
- Cheltuieli financiare 0
- Rezultat financiar 75.123
- Rezultat contabil -214.514

d) Cifra de afaceri

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Extern	-	-
Intern	3.593.442	3.886.437
TOTAL	3.593.442	3.886.437

Continuarea activității

Natura activității societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a întocmit situațiile financiare având la bază premiza continuității activității pe termen lung din următoarele considerente:

La 31.12.2025 societatea a înregistrat o pierdere mai mică decât anul anterior.

Proiecțiile realizate de conducerea societății au în vedere ca activitatea să se mențină profitabilă pe termen lung, prin menținerea relațiilor comerciale existente și identificarea de noi clienți pentru serviciile proprii.

Conducerea consideră că sprijinul oferit de principalii acționari este importantă pentru identificarea soluțiilor optime de continuare a activității și ca pe baza disponibilităților existente și a certitudinii ca societatea beneficiază de sprijinul băncii finanțatoare, nu există nici un risc de neplata la termen a datoriilor curente.

Litigii

La finele anului 2025 societatea are în derulare un proces cu firma în insolvență.

Urmare neincasării unor facturi în perioada anterioară și datorită faptului că societățile debitoare au intrat în insolvență, societatea noastră s-a înscris la masa credală, procesul fiind în derulare în perioadele anterioare. Pentru cazurile aflate în litigiu au fost constituite provizioane în valoare de 6.533.43 lei, în limita admisă de dispozițiile legale.

e) Evenimente ulterioare datei bilanțului

– nu au fost –

f) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat la finele anului 2025 venituri sau cheltuieli extraordinare.

g) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operațional

- Nu este cazul -

h) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing financiar

- Nu este cazul -

i) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

- Nu este cazul

j) Garanții și gajuri acordate

Au fost acordate garanții de bună execuție reprezentând între 5%-10% din valoarea lucrărilor realizate, care la sfârșitul anului 2025 reprezintă sold de 172.511,16 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și sold de 13.630,59 lei garanții de bună execuție, deschis la Trezoreria Suceava.

Garanțiile pot fi deblocate după terminarea lucrărilor 70%, iar diferența de 30% la recepția finală a lucrărilor.

Valoarea plafonului pentru eventualele scrisori de garanție de participare la licitații și de bună execuție de 150.000 lei, garantat cu un depozit de 150.000 lei în favoarea BRD SG Sucursala Suceava cu aprobarea AGA din 29 aprilie 2025, iar la 31 decembrie 2025 nu este angajare. Situațiile financiare precum și notele care fac parte integrantă din aceste situații financiare, au fost întocmite de conducerea societății și semnate în numele acesteia de către:

Presedinte CA,
Director general,
ing. Matei Florel



Întocmit,

Director economic
ec. Rotariu Andra-Cristina

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2025

Denumirea elementului	sold la 01.01.2025	Creșteri		Reduceri		sold la 31.12.2025
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.146.900	0				1.146.900
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	1.948.928			0		1.948.928
Rezerve legale	229.380	0				229.380
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	1.118.361			0		1.118.361
Acțiuni proprii						0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri						0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri						0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	41.251	220.763				262.014
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹						0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						0
Rezultatul reportat provenit din surplusul - rezerva din reevaluare	212.378					212.378
Profitul sau pierderea exercițiului financiar				0		0
Repartizarea profitului	220.763	214.514		220.763		214.514
Total capitaluri proprii	4.393.933	-442.074	0	-220.763		4.172.622



Administrator
Intocmit

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA c.f. RO2691247 r.c. J1992001945330
SUCEAVA str. 22 DECEMBRIE nr. 1 jud. SUCEAVA tel. 0230516416
Capital social 1146900

PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERILOR

IN EXERCITIUL FINANCIAR 2025

ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA, având ca obiect principal de activitate alte lucrari speciale de constructii n.c.a., a realizat în anul 2025 o cifra de afaceri de 3 886 437 lei.

În urma activității desfășurate de societate, a rezultat o pierdere netă de 214 514 lei, care va fi acoperită din profitul exercițiilor viitoare, conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor.

DIRECTOR GENERAL

MATEI FLOREL



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 pentru :

Entitate: ELECTROCONSTRUCTIA ELCO SA

Judetul: SUCEAVA

Adresa: SUCEAVA STR. 22 DECEMBRIE NR. 1 JUD. SUCEAVA TEL. 0230516416

Numar din registrul comertului: J1992001945330

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

Cod de identificare fiscala: 2691247

Subsemnatul, MATEI FLOREL , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director general

Semnatura

MATEI FLOREL



**Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO
SUCEAVA S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE AUDITATE PENTRU
EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2025**

Date generale societate auditată

Societatea ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SUCEAVA S.A.

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1992001945330

Cod unic de înregistrare: 2691247, cu atribut fiscal RO

Adresă sediu social: loc. Suceava, str.22 Decembrie nr.1 , Județul SUCEAVA

Telefon sediu social: 0230516416, adresa de e-mail elcosuceava@gmail.com

Forma de organizare: societate pe acțiuni

Capitalul social al societății: subscris și vărsat 1.146.900 lei, echivalentul a 2.293.800 acțiuni , valoarea nominală fiind de 0,50 lei

Obiectul de activitate:

Potrivit certificatului de înregistrare al Societății obiectul de activitate îl reprezintă :

Alte lucrări speciale de construcții n.c.a., Cod CAEN - 4399

Potrivit activității preponderente înregistrate în exercițiul financiar 2025 obiectul preponderant a fost:

Alte lucrări speciale de construcții n.c.a., Cod CAEN - 4399

Raportul Auditorului Independent

Raport cu privire la situațiile financiare

Către,

Acționarii societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SUCEAVA S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anuale atașate ale societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SUCEAVA S.A. ("Societatea") care cuprind:
 - bilanțul la data de 31 decembrie 2025;
 - contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
 - situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
 - note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Activ net/ Total capitaluri	4.172.622 lei
• Cifra de afaceri netă	3.886.437 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar: pierdere	214.514 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 și a fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

Baza opiniei

4. Auditul nostru a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) și 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 162/2017”). Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru.
Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Independența

5. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili inclusiv Standarde Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și ne-am îndeplinit și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice în conformitate cu acest cod.

Evidențierea unor aspecte

6. Atragem atenția asupra Notei 6 „Principii, politici și metode contabile” din situațiile financiare, care evidențiază că situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2025 sunt întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014, și cu politicile contabile prezentate în Nota 6 a acestor situații financiare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere a patrimoniului societății.

Strategia de audit

7. Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare.
8. Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura Societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul industriei în care Societatea operează.

Pragul de semnificație

9. Sfera de aplicare a auditului nostru a fost influențată de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Prag de semnificație	87.082 lei
Determinarea pragului de semnificație	2% din Activele totale ale societății de la 31 decembrie 2025 (înainte de a fi scăzute datoriile)
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație.	În determinarea pragului de semnificație pentru situațiile financiare luate ca întreg, am utilizat ca bază de calcul activele totale. Această alegere a fost fundamentată pe faptul că, pentru exercițiul financiar curent, indicatorul de profitabilitate nu reprezintă un etalon stabil sau relevant, având în vedere rezultatul negativ înregistrat, de altfel societatea înregistrează rezultate negative în ultimii 4 ani. Am considerat că activele totale oferă o măsură mai adecvată și mai stabilă a dimensiunii operaționale și a resurselor angajate de societate în activitatea sa de prestări servicii, asigurând astfel un nivel de asigurare corespunzător pentru utilizatorii situațiilor financiare.

Aspecte cheie de audit

10. Aspectele cheie sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente.

Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspect cheie.

ASPECT CHEIE al AUDITULUI	MODUL DE ABORDARE ÎN CADRUL AUDITULUI
Recuperabilitatea creanțelor din contracte de prestări servicii și chirii Descrierea aspectului: Am considerat recuperabilitatea creanțelor comerciale ca fiind un aspect cheie de audit, având în vedere valoarea semnificativă a acestora în bilanț și gradul ridicat de incertitudine și judecată profesională necesar pentru a estima ajustările pentru depreciere (provizioanele pentru clienți incerți)	Procedurile de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea: • analizarea vechimii creanțelor și a istoricului încasărilor; • obținerea confirmărilor externe de la clienți; • verificarea corespondenței cu beneficiarii și a eventualelor dispute contractuale; • evaluarea politicilor de constituire a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor; • analizarea potențialelor litigii cu impact asupra recuperabilității
Evaluarea stocurilor de materiale Descrierea aspectului: Societatea deține câteva poziții de stocuri de materiale destinate lucrărilor specifice activității, fără a avea valori semnificative din totalul activelor	Procedurile de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea: • neparticipând la inventarierea fizică, a fost efectuată testarea documentară a existenței stocurilor la data bilanțului • evaluarea procedurilor de control intern; • testarea metodelor de evaluare a stocurilor; • analiza stocurilor fără mișcare și verificarea ajustărilor pentru depreciere;

Responsabilitatea conducerii pentru Situațiile Financiare

11. Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 și ale Legii nr. 82/1991 a contabilității 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.

12. Această responsabilitate include :

- proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii;
- Selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- Elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

13. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru

14. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, 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 Standardele Internaționale de Audit 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.

15. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, 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 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 Grupului 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 consolidate 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 general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate detaliile și aspectele despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

18. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor. Potrivit prevederilor OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 art.563 alin 4 am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare și raportăm că:

- nu am identificat informații financiare care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2025 atașate.
- Raportul administratorului OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492
- În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la societate nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate
- Menționăm că Raportul Administratorilor nu conține informații referitoare la modul de organizare a auditului intern, deși acesta este un element de guvernanță obligatoriu pentru entitățile listate.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

19. Raportare cu privire la conformitatea cu cerințele privind Auditul Intern și Guvernanta Corporativă

În plus față de responsabilitățile noastre de raportare conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA), precizăm următoarele aspecte identificate în cursul misiunii noastre:

Organizarea Auditului Intern:

Conform prevederilor art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, entitățile ale căror situații financiare sunt supuse auditului statutar au obligația de a organiza activitatea de audit intern. Având în vedere statutul de entitate de interes public al Societății (prin admiterea la tranzacționare pe piața AeRO), am constatat că, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, Societatea nu a organizat activitatea de audit intern în conformitate cu cerințele legale menționate anterior, funcția fiind exercitată parțial prin mecanisme de control financiar preventiv interne care nu îndeplinesc criteriile de independență și certificare profesională (membru CAFR) prevăzute de lege.

20. Am fost numită ca auditor în Adunarea Generală a Acționarilor din data de 29 aprilie 2025, durata angajamentului meu fiind pe 4 ani, începând cu auditarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2025.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din regulamentul UE nr.537/2014.

Data raportului auditorului: 23 martie 2026

Locul emiterii raportului: Suceava

Numele semnatarului:

Auditor:

Nicoleta CARP

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de
Audit Statutar
AF 4904

În numele

TAX CONSULT S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de
Audit Statutar
FA 480/529/2023

Situațiile financiare anexate nu sunt întocmite în scopul prezentării poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în alte țări sau jurisdicții decât România. În consecință, situațiile financiare anexate nu sunt destinate utilizării de către persoane care nu cunosc reglementările contabile și legale aplicabile în România, inclusiv prevederile OMFP nr. 1802/2014.

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

Subsemnatul MATEI FLOREL în calitate de Director General și PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA, declar ca a fost începută implementarea principiilor de guvernanță corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora			
PREVEDERI DE ÎNDEPLINIT pentru respectarea Principiilor de Guvernanță Corporativă AeRo	DA	NU	Dacă NU, atunci EXPLICI MASURI ADOPTATE
Principiul: Rolul Consiliului de Administrație (Consiliul) trebuie să fie clar definit și fundamentat în actele constitutive ale societății, în reglementările interne și/sau în alte documente similare. Consiliul: 1. Va avea o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă; 2. Va avea o structură care îi va permite realizarea cu operativitate a îndatoririlor; 3. Va avea un număr suficient de mare de întâlniri pentru a-și îndeplini cu eficiență sarcinile; 4. Va avea implementată o procedură cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București. Membrii Consiliului trebuie să aibă competențe complementare, experiență, cunoștințe și independență pentru a răspunde tuturor responsabilităților ce le revin. Consiliul trebuie să dispună în mod operativ de informațiile necesare, într-o formă și de o calitate corespunzătoare, astfel încât să-și poată realiza sarcinile.			
A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.	X		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	X		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

A.4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele:		X	Societatea nu înregistrează angajamente de colaborare cu consultanți autorizați
A.5.1. Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat.			Nu este cazul
A.5.2. Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.			Nu este cazul
A.5.3. Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.			Nu este cazul
A.5.4. Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu este cazul
Principiul: Tranzacțiile societății cu părți implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o manieră în care să fie asigurate independența și protecția intereselor societății.			
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		X	Societatea nu deține filiale sau/si sucursale.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.		X	
Principiul: O societate trebuie să dispună de o politică de remunerare și de reguli definitorii pentru această politică. Aceasta va determina forma, structura și nivelul remunerației membrilor Consiliului.			

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

C.1. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X		
Principiul: Societatea va disemina cele mai importante informații atât în limba română (cât și în limba engleză), oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp. Societățile din domeniul IT sunt încurajate să-și publice rapoartele financiare, dacă astfel au fost realizate - și eventual revizuite și auditate, dacă este cazul - în sistemul GAAP, suplimentar față de raportările realizate, publicate și revizuite sau auditate în conformitate cu regulile generale în materia raportărilor financiare.			
D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		X	Societatea menține o pagina de internet care conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii care este exclusiv în limba română, nu și în limba engleză.
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	X		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.		X	
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice.	X		
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	X		
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	X		
D.1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.			Nu este cazul
D.1.7. Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	X		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

D.2. O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.		X	Se află în curs de implementare.
D.3. O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa – numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, trimestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		X	Societatea nu a adoptat o politică cu privire la prognoze.
D.4. O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		
D.5. Rapoartele financiare vor include informații (atât în română cât și în engleză), cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Rapoartele financiare din anul 2025 sunt doar în limba română.
D.6. Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		X	Societatea nu organizează întâlniri/ conferințe telefonice cu analiști și investitori.

Președintele Consiliului de Administrație
Director General,
ing. Matei Florel


